

발간등록번호

74-4510000-000014-10

- 2012 회계연도 -  
재무보고서

**보령시**



## 지방자치단체 재무보고서에 대한 검토보고서

### 보령시장 귀하

우리는 첨부된 보령시의 2012년 12월 31로 종료되는 회계연도의 재무보고서 (현금흐름보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무보고서를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무보고서에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무보고서에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무보고서 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무보고서가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리는 검토결과 상기 재무보고서는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 강남구 영동대로 333(대치동, 일동빌딩 8층)

대 성 회 계 법 인

대 표 이 사 장 경 찬



2013년 5월 21일

# 목 차

## 제 I 장 결산총평

1. 보령시의 일반현황 ..... 7
2. 재무보고서의 구성 ..... 7
3. 보령시가 설치한 회계..... 8
4. 주요 제도적 변화..... 10
5. 재무제표에 대한 요약설명..... 10
6. 발생주의 복식부기 재무분석..... 14

## 제 II 장 재무제표

1. 재정상태보고서 ..... 16
2. 재정운영보고서(기능별) ..... 22
3. 순자산변동보고서..... 26

## 제 III 장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책 ..... 30
2. 재무제표에 대한 주석 세부내역..... 40

## 제 IV 장 필수보충정보

1. 예산결산요약표 ..... 60
2. 재정운영보고서(성질별) ..... 64
3. 관리책임자산 ..... 68
4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서 ..... 69
5. 재정운영보고서(회계별) ..... 71

## 제 V 장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서..... 120
2. 주민편의시설명세서..... 121
3. 사회기반시설명세서..... 122
4. 감가상각명세서 .....123
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서..... 125



# I. 결산총평



## 1. 보령시의 일반현황

보령시는 1995년 1월 1일 설치되었으며, 설치 이후 수 차례의 행정구역의 변경을 거쳐 2012년말 현재 행정구역의 면적은 569.01km<sup>2</sup>이며, 1개읍 10개면 235개리 5개동 109개통 1,203반으로 구성되어 있습니다. 보령시의 행정조직은 3국 2실, 19과, 2직속 기관 3사업소로 구성되어 있고 공무원 현원은 의회사무국을 포함하여 890명입니다. 한편, 2012년 말 현재 보령시의 주민 수는 45,284세대 105,559명입니다.

## 2. 재무보고서의 구성

### 2-1. 결산총평

정보이용자들이 재무제표에 포함된 중요한 회계정보를 쉽게 이해 할 수 있도록 머리말과 재정분석 및 통계 등 설명 자료를 기술한 것입니다.

### 2-2. 재무제표

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태보고서, 재정운영보고서, 순자산변동보고서 및 현금흐름보고서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름보고서는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 “지방회계기준”)' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영보고서는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영보고서와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영보고서 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영보고서가 포함되며, 성질별재정운영보고서는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

#### 2-2-1. 재정상태보고서

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

## 2-2-2. 재정운영보고서

회계연도 동안의 재정운영 결과인 총수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 총비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 총수익, 총비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영보고서는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

## 2-2-3. 순자산변동보고서

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

## 2-3. 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

## 2-4. 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영보고서, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

## 2-5. 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

## 3. 보령시가 설치한 회계

### 3-1. 현황

보령시의 회계는 지방재정법에 따라 일반회계, 기타특별회계, 기금 및 지방공기업 특별회계로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 14개, 예산외로 운영되는 기금 11개 및 지방공기업특별회계 3개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

### 【 보령시의 회계연황 】

구분	종 류	근거법규	설치목적
일반회계	일반행정	지방재정법	일반적인 재정활동
기타특별회계 (14)	주택사업	조례	주거생활의 안정과 공공복리의 증진
	의료보호기금	조례	국민보건향상
	영세민생활안정기금	조례	영세민생활안정지원
	무창포해수욕장	조례	무창포해수욕장 관리 및 운영
	남포간척지구농지기금	조례	남포지구 간척농지 개발사업
	농공지구조성	조례	농공지구조성 및 관리
	보령화력발전소주변지역지원	조례	발전소주변지원사업
	발전소주변지역용자금	조례	발전소지원용자기금
	주차장설치	조례	주차장관리
	바다진흙을이용한경영수익사업	조례	머드제품의 생산 및 판매
	장기미집행도시계획보상	조례	도시계획법상 토지보상
	보령댐주변지역지원사업	조례	보령댐 지역주변지원
	기반시설	조례	기반시설특별회계 설치 및 운영
	여객자동차공영터미널운영관리	조례	여객자동차공영터미널 관리 및 운영
기금회계 (11)	감채기금	조례	채무상환
	체육진흥기금	조례	체육발전과 시민건강증진
	자활기금	조례	기초생활 수급자 자립기반조성
	저소득자녀장학기금	조례	저소득 주민 장학금
	노인복지기금	조례	노인의 자립기반조성과 복지증진
	여성발전기금	조례	여성의 지위향상과 복지증진
	식품진흥기금	조례	위생업소 수준향상지원
	중소기업경영안정기금	조례	중소기업의 안정적 성장발전
	재난관리기금	조례	재해, 재난에 대한 사전대비
	폐기물처리시설주변지역지원기금	조례	환경보전 및 주민의 복지증진
	농어촌진흥기금	조례	농어촌진흥기금운영
지방공기업 특별회계(3)	상수도사업	조례	상수도 사업의 운영
	하수도사업	조례	하수도사용료의 징수 및 관리
	대천해수욕장공영개발	조례	대천해수욕장 관광지 조성

## 4. 주요 제도적 변화

보령시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙 (훈령 제 229호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영보고서가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영보고서를 작성하게 되었습니다.

## 5. 재무제표에 대한 요약 설명

### 5-1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2012.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 보령시의 총자산은 3조917억원이고, 총부채는 2,337억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2조8,579억원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

#### 5-1-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 383,914백만원(12.42%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,707,788백만원(87.58%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 32,334백만원(8.42%), 단기금융상품 122,907백만원(32.01%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 4,557백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 10,595백만원, 재고자산 208,911백만원, 기타유동자산 4,609백만원이며 결손을 예상한 대손충당금

이 1,048백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 32,644백만원(1.06%), 일반유형자산 324,895백만원(10.51%), 주민편의시설 285,921백만원(9.25%), 사회기반시설 2,062,050백만원(66.70%), 기타비유동자산 2,278백만원(0.07%) 등으로 구성되어 있습니다.

### 5-1-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 108,568백만원(46.44%)이고, 장기차입부채가 84,604백만원(36.19%), 기타비유동부채가 40,595백만원(17.37%)으로 비유동부채가 총부채의 53.56%를 차지하고 있습니다

### [재정상태보고서 요약]

(단위: 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
유동자산	383,914	12.42	355,043	12.03
투자자산	32,644	1.06	36,054	1.22
일반유형자산	324,895	10.51	324,135	10.98
주민편의시설	285,921	9.25	273,553	9.27
사회기반시설	2,062,050	66.70	1,960,908	66.43
기타비유동자산	2,278	0.07	2,009	0.07
<b>자산총계</b>	<b>3,091,702</b>	<b>100.00</b>	<b>2,951,700</b>	<b>100.00</b>
유동부채	108,568	46.44	116,928	56.90
장기차입부채	84,604	36.19	85,304	41.51
기타비유동부채	40,595	17.37	3,261	1.59
<b>부채총계</b>	<b>233,767</b>	<b>100.00</b>	<b>205,493</b>	<b>100.00</b>
고정순자산	2,525,953	88.38	2,437,158	88.75
특정순자산	49,310	1.73	36,536	1.33
일반순자산	282,672	9.89	272,513	9.92
<b>순자산총계</b>	<b>2,857,934</b>	<b>100.00</b>	<b>2,746,207</b>	<b>100.00</b>
<b>부채및순자산총계</b>	<b>3,091,702</b>	<b>-</b>	<b>2,951,700</b>	<b>-</b>

### 5-1-3. 지방공사·공단 자산·부채를 포함한 재정상태

지방자치단체가 출자한 지방공사·공단의 자산·부채를 포함할 경우 보령시의 총자산은 3,092,120백만원이고, 총부채는 233,885백만원입니다.

#### 【 보령시의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태 】

[단위: 백만원]

구분	계	지방자치단체	보령시시설관리공단
총자산	3,092,120	3,091,702	418
총부채	233,885	233,767	118

## 5-2. 재정운영결과

### 가. 기능별 분류

기능별 재정운영보고서에 의하면, 2012회계연도 보령시의 사업순원가는 117,477백만원이고 관리운영비(39,702백만원), 비배분비용(21,928백만원) 및 비배분수익(22,978백만원)을 가감한 재정운영순원가는 156,129백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 258,891백만원을 차감한 2012회계연도(보령시)의 재정운영결과는 105,225백만원입니다.

#### 【재정운영보고서(기능별) 요약】

[단위: 백만원]

구분	2012		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	276,011	158,534.45	117,477
II.관리운영비	-	-	39,702
III.비배분비용	-	-	21,928
IV.비배분수익	-	-	22,978
V.재정운영순원가(I+II+III-IV)	-	-	156,129
VI.일반수익	-	-	261,354
VII.재정운영결과(V-VI)	-	-	-105,225

※ 2012년 회계연도부터 원가 개념을 반영한 재정운영보고서(기능별)를 작성 및 공시함에 따라, 지방자치단체 회계기준에 관한 규칙 제9조 4항 (당해회계연도분과 직전회계연도분의 비교 형식)에도 불구하고 비교 표시되는 2011년 재정운영보고서(기능별)는 작성 및 공시를 생략하였습니다.

#### 나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 68,224백만원(20.21%), 운영비 91,257백만원(27.03%), 정부간이전비용 8,813백만원(2.61%), 민간 등 이전비용 134,362백만원(39.79%), 기타비용 34,984백만원(10.36%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 80,830백만원(18.25%)이고, 정부간이전수익 359,008백만원(81.06%), 기타수익 3,027백만원(0.68%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

### [재정운영보고서(성질별) 요약]

(단위: 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
인건비	68,224	20.21	65,292	17.52
운영비	91,257	27.03	99,054	26.58
정부간이전비용	8,813	2.61	9,696	2.60
민간등이전비용	134,362	39.79	126,998	34.07
기타비용	34,984	10.36	71,690	19.23
<b>비용총계</b>	<b>337,641</b>	<b>100.00</b>	<b>372,731</b>	<b>100.00</b>
자체조달수익	80,830	18.25	79,152	18.89
정부간이전수익	359,008	81.06	338,444	80.79
기타수익	3,027	0.68	1,310	0.31
<b>수익총계</b>	<b>442,866</b>	<b>100.00</b>	<b>418,907</b>	<b>100.00</b>
<b>재정운영결과</b>	<b>-105,225</b>	<b>-</b>	<b>-46,176</b>	<b>-</b>

## 6. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재 정 상 태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	7.56%	6.96%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	74.23%	59.81%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	7.23%	8.03%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	79.22%	26.46%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기융자금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	166.17%	175.51%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	89.70%	108.65%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	353.62%	303.64%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	15.44%	19.00%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	11.43%	1.88%
재 정 운 영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	76.53%	80.79%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	58.32%	63.33%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	4.15%	2.97%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	126.95%	324.40%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	59.48%	61.95%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	22.40%	22.95%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	17.59%	14.86%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	24.04%	22.67%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	44.98%	45.91%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	23.18%	27.37%
회 계 책 임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	29,288,851	27,736,071
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,214,566	1,930,944
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,214,566	1,930,944
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	4,195,431	3,936,317
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	765,735	743,767
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	357,291	393,419
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,198,598	3,502,417
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,272,861	1,193,358
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	497,601,720	479,847,465
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	379,371,738	426,953,841
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	51,695,943	50,102,481

## Ⅱ. 재무제표

# 1. 재정상태보고서

당기 : 2012년 12월 31일 현재  
 전기 : 2011년 12월 31일 현재

보령시

(단위: 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	
<b>자 산</b>						
<b>I. 유동자산</b>	141,779,526,771	15,161,426,978	9,862,517,221	217,110,590,356	-	383,914,061,326
현금및현금성자산 <sup>주2)</sup>	18,537,728,550	5,067,694,002	535,983,146	8,193,046,038	-	32,334,451,736
단기금융상품 <sup>주2)</sup>	106,800,000,000	5,450,000,000	8,757,354,066	1,900,000,000	-	122,907,354,066
미수세금 <sup>주3)</sup>	4,557,364,820	-	-	-	-	4,557,364,820
미수세금대손충당금 <sup>주3)</sup>	(703,501,731)	-	-	-	-	(703,501,731)
미수세외수입금 <sup>주4)</sup>	8,187,314,844	1,311,480,239	-	1,095,853,720	-	10,594,648,803
미수세외수입금대손충당금 <sup>주4)</sup>	(81,873,149)	(13,114,803)	-	(239,036,300)	-	(334,024,252)
단기대여금 <sup>주5)</sup>	190,500,000	442,571,880	414,799,960	-	-	1,047,871,840
단기대여금대손충당금	(1,905,000)	(4,425,719)	(4,148,000)	-	-	(10,478,719)
채고자산 <sup>주6)</sup>	76,918,070	2,738,286,552	-	206,095,996,040	-	208,911,200,662
기타유동자산 <sup>주7)</sup>	4,216,980,367	168,934,827	158,528,049	64,730,858	-	4,609,174,101
<b>II. 투자자산</b>	102,819,782,875	2,920,110,210	39,447,410,504	-	(112,543,160,050)	32,644,143,539
장기금융상품 <sup>주2)</sup>	-	-	393,532,350	-	-	393,532,350
장기대여금 <sup>주5)</sup>	4,892,494,510	2,949,603,000	2,579,674,903	-	-	10,421,772,413
장기대여금대손충당금	(25,918,685)	(29,492,790)	(25,796,749)	-	-	(81,208,224)
장기투자증권 <sup>주8)</sup>	21,300,000,000	-	-	-	-	21,300,000,000
기타투자자산 <sup>주9)</sup>	76,653,207,050	-	36,500,000,000	-	(112,543,160,050)	610,047,000
<b>III. 일반유형자산</b>	313,006,449,254	9,538,276,465	148,360,749	2,201,444,757	-	324,894,531,225
토지	243,944,181,193	7,379,970,150	55,729,850	186,295,290	-	251,566,176,483
입목	24,111,467,144	125,279,750	-	384,336,000	-	24,621,082,894
건물	35,414,628,375	2,163,139,989	-	491,519,370	-	38,069,287,734
건물감가상각누계액	(9,521,995,804)	(706,027,746)	-	(149,916,083)	-	(10,377,939,633)
구축물	8,315,685,190	580,831,080	88,635,740	3,594,658,610	-	12,579,810,620
구축물감가상각누계액	(3,022,672,468)	(276,709,596)	(9,496,333)	(2,959,883,239)	-	(6,268,761,636)
기계장치	2,311,800,516	66,326,000	-	1,661,793,860	-	4,039,920,376
기계장치감가상각누계액	(1,268,090,704)	(19,542,819)	-	(1,023,401,289)	-	(2,311,034,812)
차량운반구	9,586,925,993	84,542,825	44,406,420	88,422,860	-	9,804,298,098
차량운반구감각누계액	(6,605,719,590)	(67,976,435)	(30,949,928)	(88,422,860)	-	(6,793,068,813)
집기비품	24,022,052,035	291,386,720	180,000	308,978,452	-	24,622,597,207
집기비품감가상각누계액	(15,322,314,444)	(82,943,453)	(145,000)	(304,936,214)	-	(15,710,339,111)
기타일반유형자산	251,560,800	-	-	-	-	251,560,800
기타일반유형자산감각누계액	(3,538,642)	-	-	-	-	(3,538,642)
건설중인일반유형자산	792,479,660	-	-	12,000,000	-	804,479,660

## 보령시

[단위: 원]

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	
자 산	-	-	-	-	-	
<b>I. 유동자산</b>	118,450,122,385	11,780,145,410	9,570,352,148	215,242,204,054	-	355,042,823,997
현금및현금성자산	80,525,738,918	9,358,097,169	768,491,554	7,543,641,069	-	98,195,968,710
단기금융상품	24,441,000,000	500,000,000	8,652,517,203	900,000,000	-	34,493,517,203
미수세금	4,087,225,510	-	-	-	-	4,087,225,510
미수세금대손충당금	(776,461,773)	-	-	-	-	(776,461,773)
미수세외수입금	6,502,846,767	1,439,931,764	-	800,564,279	-	8,743,342,810
미수세외수입금대손충당금	(65,028,468)	(14,399,317)	-	(230,082,881)	-	(309,510,666)
단기융자금	40,500,000	116,360,700	-	-	-	156,860,700
단기융자금대손충당금	(405,000)	(1,163,607)	-	-	-	(1,568,607)
채고자산	229,497,390	327,122,460	-	205,955,181,557	-	206,511,801,407
기타유동자산	3,465,209,041	54,196,241	149,343,391	272,900,030	-	3,941,648,703
<b>II. 투자자산</b>	97,068,178,875	3,253,290,351	26,965,683,060	-	(91,233,437,050)	36,053,715,236
장기금융상품	-	-	843,123,060	-	-	843,123,060
장기융자금	7,952,113,510	3,286,151,870	2,144,000,000	-	-	13,382,265,380
장기융자금대손충당금	(27,418,685)	(32,861,519)	(21,440,000)	-	-	(81,720,204)
장기투자증권	21,300,000,000	-	-	-	-	21,300,000,000
기타투자자산	67,843,484,050	-	24,000,000,000	-	(91,233,437,050)	610,047,000
<b>III. 일반유형자산</b>	311,744,286,916	9,558,685,327	159,817,765	2,671,771,470	-	324,134,561,478
토지	243,740,773,033	7,379,970,150	55,729,850	171,841,790	-	251,348,314,823
입목	24,084,449,144	125,279,750	-	384,336,000	-	24,594,064,894
건물	35,213,065,665	2,163,139,989	-	491,519,370	-	37,867,725,024
건물감가상각누계액	(8,599,592,171)	(649,429,511)	-	(119,021,880)	-	(9,368,043,562)
구축물	8,009,013,290	580,831,080	88,635,740	2,636,419,710	-	11,314,899,820
구축물감가상각누계액	(2,438,992,640)	(257,831,709)	(7,070,311)	(1,623,180,228)	-	(4,327,074,888)
기계장치	1,987,193,356	65,666,000	-	1,529,805,360	-	3,582,664,716
기계장치감가상각누계액	(987,456,671)	(14,068,086)	-	(807,504,387)	-	(1,809,029,144)
차량운반구	9,022,859,553	84,542,825	44,406,420	88,422,860	-	9,240,231,658
차량운반구감가상각누계액	(5,861,199,442)	(59,755,073)	(21,978,934)	(88,422,860)	-	(6,031,356,309)
집기비품	20,661,685,089	186,393,450	180,000	317,459,572	-	21,165,718,111
집기비품감가상각누계액	(13,088,728,930)	(46,053,538)	(85,000)	(309,903,837)	-	(13,444,771,305)
건설중인일반유형자산	1,217,640	-	-	-	-	1,217,640

II. 재무제표

보령시

(단위: 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
<b>IV. 주민편의시설</b>	279,201,047,830	6,665,934,682	54,296,086	-	-	285,921,278,598
도서관	8,387,983,236	-	-	-	-	8,387,983,236
도서관감가상각누계액	(3,003,024,451)	-	-	-	-	(3,003,024,451)
주차장	59,180,225,303	595,536,430	-	-	-	59,775,761,733
주차장감가상각누계액	(8,502,166,014)	(203,165,908)	-	-	-	(8,705,331,922)
공원	45,027,882,393	339,781,100	-	-	-	45,367,663,493
공원감가상각누계액	(1,453,425,510)	(8,844,648)	-	-	-	(1,462,270,158)
박물관및미술관	2,863,027,497	-	-	-	-	2,863,027,497
박물관및미술관감가상각누계액	(705,905,335)	-	-	-	-	(705,905,335)
수목원및휴향림	2,433,505,764	-	-	-	-	2,433,505,764
수목원및휴향림감가상각누계액	(966,406,431)	-	-	-	-	(966,406,431)
문화및관광시설	52,832,458,522	6,862,998,554	90,559,840	-	-	59,786,016,916
문화및관광시설감가상각누계액	(6,566,358,143)	(1,384,666,171)	(36,263,754)	-	-	(7,987,288,068)
체육시설	41,251,561,105	23,101,800	-	-	-	41,274,662,905
체육시설감가상각누계액	(10,828,463,825)	(1,343,245)	-	-	-	(10,829,807,070)
사회복지시설	18,559,519,806	101,841,890	-	-	-	18,661,361,696
사회복지시설감가상각누계액	(3,352,026,534)	(12,984,893)	-	-	-	(3,365,011,427)
의료시설	17,242,847,319	153,593,580	-	-	-	17,396,440,899
의료시설감가상각누계액	(4,081,363,138)	(77,708,291)	-	-	-	(4,159,071,429)
교육시설	7,205,000	-	-	-	-	7,205,000
교육시설감가상각누계액	(4,323,000)	-	-	-	-	(4,323,000)
기타주민편의시설	33,993,046,937	394,196,581	-	-	-	34,387,243,518
기타주민편의시설감가상각누계액	(5,771,973,791)	(116,402,097)	-	-	-	(5,888,375,888)
건설중인주민편의시설	42,657,221,120	-	-	-	-	42,657,221,120
<b>V. 사회기반시설</b>	1,800,149,869,608	58,718,851,190	904,326,290	202,276,785,798	-	2,062,049,832,886
도로	1,195,143,518,001	6,697,321,720	-	-	-	1,201,840,839,721
상수도시설	38,367,107,980	3,002,049,320	-	83,476,421,070	-	124,845,578,370
상수도시설감가상각누계액	(14,437,214,041)	(633,954,575)	-	(21,383,712,879)	-	(36,454,881,495)
수질정화시설	39,811,960,485	3,671,829,620	-	210,634,206,049	-	254,117,996,154
수질정화시설감가상각누계액	(11,176,498,396)	(160,185,556)	-	(82,324,444,326)	-	(93,661,128,278)
하천부속시설	56,139,636,934	306,781,090	418,186,370	-	-	56,864,604,394
폐기물시설	53,212,060,853	-	-	-	-	53,212,060,853
폐기물시설감가상각누계액	(12,388,023,788)	-	-	-	-	(12,388,023,788)
재활용시설	894,902,870	-	-	-	-	894,902,870

## 보령시

(단위: 원)

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	
<b>IV. 주민편의시설</b>	266,662,978,336	6,815,901,136	73,770,489	-	-	273,552,649,961
도서관	8,189,742,186	-	-	-	-	8,189,742,186
도서관감가상각누계액	(2,861,625,363)	-	-	-	-	(2,861,625,363)
주차장	59,151,040,363	595,536,430	-	-	-	59,746,576,793
주차장감가상각누계액	(7,838,200,046)	(173,388,976)	-	-	-	(8,011,589,022)
공원	44,340,083,233	339,781,100	-	-	-	44,679,864,333
공원감가상각누계액	(1,044,094,712)	(6,480,012)	-	-	-	(1,050,574,724)
박물관및미술관	2,863,027,497	-	-	-	-	2,863,027,497
박물관및미술관감가상각누계액	(623,067,682)	-	-	-	-	(623,067,682)
수목원및휴향림	2,333,310,844	-	-	-	-	2,333,310,844
수목원및휴향림감가상각누계액	(850,341,444)	-	-	-	-	(850,341,444)
문화및관광시설	50,958,277,302	6,825,210,284	90,559,840	-	-	57,874,047,426
문화및관광시설감가상각누계액	(5,236,875,645)	(1,190,447,474)	(16,789,351)	-	-	(6,444,112,470)
체육시설	40,681,181,215	-	-	-	-	40,681,181,215
체육시설감가상각누계액	(9,813,055,242)	-	-	-	-	(9,813,055,242)
사회복지시설	18,537,519,806	85,009,690	-	-	-	18,622,529,496
사회복지시설감가상각누계액	(2,861,706,779)	(9,625,412)	-	-	-	(2,871,332,191)
의료시설	17,117,389,809	153,593,580	-	-	-	17,270,983,389
의료시설감가상각누계액	(3,488,134,030)	(58,990,054)	-	-	-	(3,547,124,084)
교육시설	7,205,000	-	-	-	-	7,205,000
교육시설감가상각누계액	(2,882,000)	-	-	-	-	(2,882,000)
기타주민편의시설	32,267,008,137	352,631,641	-	-	-	32,619,639,778
기타주민편의시설감가상각누계액	(4,490,574,003)	(96,929,661)	-	-	-	(4,587,503,664)
건설중인주민편의시설	29,327,749,890	-	-	-	-	29,327,749,890
<b>V. 사회기반시설</b>	1,742,564,524,602	58,543,768,536	594,350,770	159,205,401,577	-	1,960,908,045,485
도로	1,187,039,629,821	6,697,321,720	-	-	-	1,193,736,951,541
상수도시설	38,339,674,280	2,987,327,380	-	73,844,425,162	-	115,171,426,822
상수도시설감가상각누계액	(12,570,250,503)	(457,510,022)	-	(17,093,320,481)	-	(30,121,081,006)
수질정화시설	39,727,889,105	3,633,329,620	-	167,689,056,414	-	211,050,275,139
수질정화시설감가상각누계액	(9,448,915,146)	(131,461,902)	-	(76,636,660,898)	-	(86,217,037,946)
하천부속시설	53,305,271,904	306,781,090	418,186,370	-	-	54,030,239,364
폐기물시설	53,198,085,793	-	-	-	-	53,198,085,793
폐기물시설감가상각누계액	(10,951,287,998)	-	-	-	-	(10,951,287,998)
재활용시설	894,902,870	-	-	-	-	894,902,870

II. 재무제표

보령시

(단위: 원)

과 목	당 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
재활용시설감가상각누계액	(115,367,040)	-	-	-	-	(115,367,040)
농수산기반시설	175,284,909,507	15,455,672,830	-	-	-	190,740,582,337
농수산기반시설감가상각누계액	(67,705,548,511)	(492,166,039)	-	-	-	(68,197,714,550)
어항 및 항만시설	22,908,557,680	17,842,000	-	-	-	22,926,399,680
어항및항만시설감가상각누계액	(5,464,734,228)	-	-	-	-	(5,464,734,228)
기타사회기반시설	196,088,530,249	32,106,417,857	92,488,290	-	-	228,287,436,396
기타사회기반시설감가상각누계액	(11,587,787,907)	(1,386,369,987)	-	-	-	(12,974,157,894)
건설증인사회기반시설	145,173,858,960	133,612,910	393,651,630	11,874,315,884	-	157,575,439,384
<b>VI. 기타비유동자산</b>	2,130,245,678	326,000	-	147,469,200	-	2,278,040,878
보증금 <sup>주13)</sup>	328,162,000	324,000	-	1,866,000	-	330,352,000
무형자산 <sup>주14)</sup>	1,506,166,906	2,000	-	145,603,200	-	1,651,772,106
기타비유동자산 <sup>주15)</sup>	295,916,772	-	-	-	-	295,916,772
<b>자산총계</b>	2,639,086,922,016	93,004,925,525	50,416,910,850	421,736,290,111	(112,543,160,050)	3,091,701,888,452
<b>부 채</b>	-	-	-	-	-	-
<b>I. 유동부채</b>	6,254,884,486	313,798,296	-	101,999,412,745	-	108,568,095,527
유동성장기차입부채 <sup>주17)</sup>	-	-	-	23,000,000,000	-	23,000,000,000
기타유동부채 <sup>주16)</sup>	6,254,884,486	313,798,296	-	78,999,412,745	-	85,568,095,527
<b>II. 장기차입부채</b>	5,000,000,000	15,304,000,000	-	64,300,000,000	-	84,604,000,000
장기차입금 <sup>주17)</sup>	5,000,000,000	15,304,000,000	-	64,300,000,000	-	84,604,000,000
<b>III. 기타비유동부채</b>	2,740,474,801	185,687,250	-	37,669,155,416	-	40,595,317,467
퇴직급여충당부채 <sup>주18)</sup>	2,391,096,333	185,687,250	-	175,064,416	-	2,751,847,999
기타비유동부채 <sup>주19)</sup>	349,378,468	-	-	37,494,091,000	-	37,843,469,468
<b>부채총계</b>	13,995,359,287	15,803,485,546	-	203,968,568,161	-	233,767,412,994
<b>순 자 산</b>	-	-	-	-	-	-
<b>I. 고정순자산</b>	2,388,754,973,800	59,619,064,337	1,106,983,125	76,471,821,755	-	2,525,952,843,017
<b>II. 특정순자산</b>	-	-	49,309,927,725	-	-	49,309,927,725
<b>III. 일반순자산</b>	236,336,588,929	17,582,375,642	-	141,295,900,195	(112,543,160,050)	282,671,704,716
<b>순자산총계 <sup>주20)</sup></b>	2,625,091,562,729	77,201,439,979	50,416,910,850	217,767,721,950	(112,543,160,050)	2,857,934,475,458
<b>부채외순자산총계</b>	2,639,086,922,016	93,004,925,525	50,416,910,850	421,736,290,111	(112,543,160,050)	3,091,701,888,452

## 보령시

[단위: 원]

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	
재활용시설감가상각누계액	(84,936,531)	-	-	-	-	(84,936,531)
농수산기반시설	174,772,016,947	15,440,772,830	-	-	-	190,212,789,777
농수산기반시설감가상각누계액	(64,876,996,777)	(397,374,436)	-	-	-	(65,274,371,213)
어항 및 항만시설	22,839,993,510	17,842,000	-	-	-	22,857,835,510
어항및항만시설감가상각누계액	(5,103,169,720)	-	-	-	-	(5,103,169,720)
기타사회기반시설	185,686,674,283	30,723,493,342	92,488,290	-	-	216,502,655,915
기타사회기반시설감가상각누계액	(9,736,010,836)	(1,109,688,766)	-	-	-	(10,845,699,602)
건설중인사회기반시설	99,531,953,600	832,935,680	83,676,110	11,401,901,380	-	111,850,466,770
<b>VI. 기타비유동자산</b>	1,823,930,279	844,742	-	183,870,000	-	2,008,645,021
보증금	246,614,000	324,000	-	1,866,000	-	248,804,000
무형자산	1,281,399,507	520,742	-	182,004,000	-	1,463,924,249
기타비유동자산	295,916,772	-	-	-	-	295,916,772
<b>자산총계</b>	2,538,314,021,393	89,952,635,502	37,363,974,232	377,303,247,101	(91,233,437,050)	2,951,700,441,178
<b>부 채</b>	-	-	-	-	-	-
<b>I. 유동부채</b>	7,201,103,184	375,680,218	-	109,351,547,269	-	116,928,330,671
유동성장기차입금	-	-	-	37,500,000,000	-	37,500,000,000
기타유동부채	7,201,103,184	375,680,218	-	71,851,547,269	-	79,428,330,671
<b>II. 장기차입부채</b>	5,000,000,000	18,004,000,000	-	62,300,000,000	-	85,304,000,000
장기차입금	5,000,000,000	18,004,000,000	-	62,300,000,000	-	85,304,000,000
<b>III. 기타비유동부채</b>	2,929,860,783	183,626,113	-	147,219,324	-	3,260,706,220
퇴직급여충당부채	2,591,623,413	183,626,113	-	147,219,324	-	2,922,468,850
기타비유동부채	338,237,370	-	-	-	-	338,237,370
<b>부채총계</b>	15,130,963,967	18,563,306,331	-	171,798,766,593	-	205,493,036,891
<b>순 자산</b>	-	-	-	-	-	-
<b>I. 고정순자산</b>	2,317,156,219,998	56,914,875,741	827,939,024	62,259,177,047	-	2,437,158,211,810
<b>II. 특정순자산</b>	-	-	36,536,035,208	-	-	36,536,035,208
<b>III. 일반순자산</b>	206,025,376,648	14,474,453,430	-	143,245,303,461	(91,233,437,050)	272,511,696,489
<b>순자산총계</b>	2,523,183,057,426	71,389,329,171	37,363,974,232	205,504,480,508	(91,233,437,050)	2,746,207,404,287
<b>부채외순자산총계</b>	2,538,314,021,393	89,952,635,502	37,363,974,232	377,303,247,101	(91,233,437,050)	2,951,700,441,178

## 2. 재정운영보고서(기능별)

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

보령시

[단위: 원]

과목	당해연도				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
<b>I.사업순원가</b>	276,011,405,756	158,534,446,509	117,476,959,247	-	117,476,959,247
일반공공행정	31,111,596,463	2,432,556,323	28,679,040,140	-	28,679,040,140
공공질서및안전	3,244,525,401	7,603,900,726	(4,359,375,325)	-	(4,359,375,325)
교육	6,385,934,786	1,445,417,140	4,940,517,646	-	4,940,517,646
문화및관광	14,529,869,359	11,017,557,373	3,512,311,986	-	3,512,311,986
환경보호	37,471,852,118	14,637,868,975	22,833,983,143	-	22,833,983,143
사회복지	85,578,078,959	55,440,090,447	30,137,988,512	-	30,137,988,512
보건	5,051,550,163	3,202,831,832	1,848,718,331	-	1,848,718,331
농림해양수산	55,247,478,492	40,194,749,142	15,052,729,350	-	15,052,729,350
산업·중소기업	6,716,787,239	7,501,392,465	(784,605,226)	-	(784,605,226)
수송및교통	11,500,012,629	3,067,747,561	8,432,265,068	-	8,432,265,068
국토및지역개발	10,280,345,913	11,882,614,745	(1,602,268,832)	-	(1,602,268,832)
기타	8,893,374,234	107,719,780	8,785,654,454	-	8,785,654,454
<b>II.관리운영비</b>	-	-	56,632,142,659	(16,930,429,000)	39,701,713,659
1.인건비	-	-	55,748,344,159	-	55,748,344,159
급여	-	-	46,014,069,730	-	46,014,069,730
복리후생비	-	-	9,138,409,700	-	9,138,409,700
기타인건비	-	-	354,514,520	-	354,514,520
퇴직급여	-	-	241,350,209	-	241,350,209
2.경비	-	-	522,953,000	-	522,953,000
도서구입및인쇄비	-	-	-	-	-
소모품비	-	-	4,781,060	-	4,781,060
홍보및광고비	-	-	-	-	-
지급수수료	-	-	-	-	-
일반유형자산수선유지비	-	-	-	-	-
주민편의시설수선유지비	-	-	-	-	-

## 보령시

(단위: 원)

과목	당해연도				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
사회기반시설수선유지비	-	-	25,421,666	-	25,421,666
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	-	-	-
보험료및공제료	-	-	-	-	-
임차료	-	-	70,000,000	-	70,000,000
출장비	-	-	44,378,300	-	44,378,300
연구개발비	-	-	-	-	-
업무추진비	-	-	14,022,870	-	14,022,870
행사비	-	-	-	-	-
의회비	-	-	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-	-	-
징수교부금	-	-	-	-	-
연료비	-	-	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-
기타운영비	-	-	364,349,104	-	364,349,104
3.정부간이전비용	-	-	-	-	-
시도비보조금	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-	-	-

II. 재무제표

과목	당해연도				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
4.민간등이전비용	-	-	360,845,500	(16,930,429,000)	(16,569,583,500)
민간보조금	-	-	-	-	-
민간장학금	-	-	-	-	-
이차보전금	-	-	15,553,410	-	15,553,410
출연금	-	-	-	-	-
전출금비용	-	-	-	(16,930,429,000)	(16,930,429,000)
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-
기타이전비용	-	-	345,292,090	-	345,292,090
<b>III.비배분비용</b>	-	-	21,927,727,423	-	21,927,727,423
1.운영비	-	-	5,437,775,162	-	5,437,775,162
이자비용	-	-	5,437,775,162	-	5,437,775,162
2.기타비용	-	-	16,489,952,261	-	16,489,952,261
자산처분손실	-	-	585,354,125	-	585,354,125
자산손상차손	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	2,805,435,740	-	2,805,435,740
주민편의시설감가상각비	-	-	3,634,592,589	-	3,634,592,589
사회기반시설감가상각비	-	-	9,054,009,950	-	9,054,009,950
무형자산상각비	-	-	362,079,542	-	362,079,542
외화환산손실	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-
대손상각비	-	-	48,480,315	-	48,480,315
기타비용	-	-	-	-	-
<b>IV.비배분수익</b>	-	-	22,977,637,420	-	22,977,637,420
1.자체조달수익	-	-	19,480,937,114	-	19,480,937,114
경상세외수익	-	-	5,211,419,779	-	5,211,419,779
임시세외수익	-	-	14,269,517,335	-	14,269,517,335
2.기타수익	-	-	3,496,700,306	-	3,496,700,306

과목	당해연도				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
전입금수익	-	-	2,348,132,500	-	2,348,132,500
외화환산이익	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	-	1,209,830	-	1,209,830
퇴직급여충당부채환입	-	-	9,385,102	-	9,385,102
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	658,024,081	-	658,024,081
기타비배분수익	-	-	479,948,793	-	479,948,793
<b>V.재정운영순원가 ( I + II + III - IV)</b>	-	-	173,059,191,909	(16,930,429,000)	156,128,762,909
<b>VI.일반수익</b>	-	-	278,283,876,725	(16,930,429,000)	261,353,447,725
1.자체조달수익	-	-	42,355,170,690	-	42,355,170,690
지방세수익	-	-	37,715,338,150	-	37,715,338,150
경상세외수익	-	-	1,050,773,540	-	1,050,773,540
임시세외수익	-	-	3,589,059,000	-	3,589,059,000
2.정부간이전수익	-	-	212,218,693,000	-	212,218,693,000
지방교부세수익	-	-	195,393,803,000	-	195,393,803,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-
재정보전금수익	-	-	16,824,890,000	-	16,824,890,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-
3.기타수익	-	-	23,710,013,035	(16,930,429,000)	6,779,584,035
전입금수익	-	-	16,930,429,000	(16,930,429,000)	-
기부금수익	-	-	10,000,000	-	10,000,000
기타일반수익	-	-	6,769,584,035	-	6,769,584,035
<b>VII.재정운영결과(V-VI)</b>	-	-	(105,224,684,816)	-	(105,224,684,816)

### 3. 순자산변동보고서

당기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지  
 전기 : 2011년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

보령시

(단위: 원)

과 목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
I. 기초순자산	2,523,183,057,426	71,389,329,171	37,363,974,232	205,504,480,508	(91,233,437,050)	2,746,207,404,287
II. 운영차액	(105,257,388,249)	(5,943,664,385)	(13,052,936,618)	19,029,304,436	-	(105,224,684,816)
III. 순자산의증가	927,298,200	52,683,771	-	34,109,532,626	(21,309,723,000)	13,779,791,597
전기오류수정이익	-	-	-	191,386,169	-	191,386,169
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산증가	-	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴 자산감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	927,298,200	52,683,771	-	33,918,146,457	(21,309,723,000)	13,588,405,428
IV. 순자산의 감소	4,276,181,146	184,237,348	-	2,816,986,748	-	7,277,405,242
전기오류수정손실	-	-	-	2,809,470,024	-	2,809,470,024
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산감소	35,846,660	-	-	-	-	35,846,660
양여·기부로생긴 자산감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	4,240,334,486	184,237,348	-	7,516,724	-	4,432,088,558
V. 기말순자산 ( I + II + III - IV )	2,625,091,562,729	77,201,439,979	50,416,910,850	217,767,721,950	(112,543,160,050)	2,857,934,475,458

## 보령시

[단위: 원]

과 목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별 회계	내부거래	
I. 기초순자산	2,471,623,852,376	75,191,759,741	23,148,417,548	190,308,285,293	(70,177,814,050)	2,690,094,500,908
II. 운영차액	51,713,258,610	(3,318,091,990)	14,314,221,484	(16,533,253,685)	-	46,176,134,419
III. 순자산의증가	78,023,000	20,728,770	-	31,729,448,900	(21,055,623,000)	10,772,577,670
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적이익	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산증가	-	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴 자산감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 증가	78,023,000	20,728,770	-	31,729,448,900	(21,055,623,000)	10,772,577,670
IV. 순자산의 감소	232,076,560	505,067,350	98,664,800	-	-	835,808,710
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-
회계기준변경에 의한 누적손실	-	-	-	-	-	-
관리전환에 의한 자산감소	-	-	-	-	-	-
양여·기부로생긴 자산감소	-	-	-	-	-	-
기타순자산의 감소	232,076,560	505,067,350	98,664,800	-	-	835,808,710
V. 기말순자산 ( I + II + III - IV )	2,523,183,057,426	71,389,329,171	37,363,974,232	205,504,480,508	(91,233,437,050)	2,746,207,404,287



### Ⅲ. 재무제표에 대한 주석

## 1. 주요 회계정책

보령시가 재무보고서 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’ (이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무보고서의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

### 1-1. 재정운영보고서의 공시사항의 변경

보령시는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영보고서를 작성 및 공시하였습니다.

### 1-2. 지방공기업특별회계의 회계처리기준

지방공기업특별회계는 지방회계기준을 적용하지 않으며, 재무보고서에 표시된 지방공기업특별회계의 수치는 지방공기업법 등에서 정하는 기준에 따라 작성된 재무제표를 통합한 것입니다. 이 때 지방공기업특별회계 재무제표의 과목과 지방회계기준의 과목이 불일치하는 것은 지방회계기준의 적절한 과목으로 재분류한 것이며, 그렇지 않은 경우에는 지방공기업특별회계의 과목체계를 준용하여 표시하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계의 과목 체계에 의한 원가정보는 재무제표에 대한 주석26에 제시하였습니다.

### 1-3. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제 2조에 따라 행정안전부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산

은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다. 한편, 지방공기업특별회계는 2007년 1월 1일 이전부터 발생주의 회계원리에 의한 재무제표를 작성하여 왔기 때문에 별도의 대체평가방법을 적용하지 않고 이미 작성된 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표상의 가액으로 평가하였습니다.

#### **1-4. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리**

2012년 12월 31일(이하 “회계연도 종료일”) 경과후 지방재정법 제8조에 의한 출납폐쇄기한인 2월 말일까지의 기간(이하 “출납폐쇄기한”) 중에 발생한 자금의 출납 거래는 2012회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태보고서상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기한 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석23에 제시하였습니다.

#### **1-5. 내부거래**

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금회계 간의 자금의 진출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 보령시는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석21에 제시하였습니다.

#### **1-6. 수익인식기준**

##### **가. 교환거래**

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

## 나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 보령시가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 충청남도가 보령시에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

## 1-7. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 보령시가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 보령시의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

## 1-8. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기융자금 등의 채권은 세목별(장단기융자금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가

불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

## 1-9. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

## 1-10. 장기투자증권의 평가

장기투자증권은 매입가격에 부대비용을 더하고 이에 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있습니다. 장기투자증권 취득 후 시장가치의 급격한 하락, 피투자회사의 완전자본잠식 등의 원인으로 인하여 당해 장기투자증권의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

## 1-11. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

### 가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

## 나. 평 가

유형자산은 당해 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

## 다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고, 지방공기업특별회계의 유형자산은 지방공기업법시행규칙에서 정하는 내용연수를 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물 구축물	철골 철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년~30년
	하수도사업특별회계의 것	20년~30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

**라. 감가상각 제외 유형자산**

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리 시스템 등을 갖추고 있어 취득후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 농로·소류지·방조제 등의 농수산기반시설, 사방댐 등의 댐, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

**마. 취득 또는 완성 후의 지출**

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

**1-12. 무형자산의 평가 및 감가상각방법**

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한함)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

### 1-13. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 일용인부, 예술단원, 운동부원 중 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로기준법 및 근로자퇴직급여보장법에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

### 1-14. 관리책임자산

#### 가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

#### 나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

## 1-15. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계처리합니다.

- ① 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태보고서일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

## 1-16. 리스회계

### 가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 보령시에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

### 나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

### 다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

## 1-17. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

### 가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

### 나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태보고서의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영보고서에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

## 1-18. 회계처리특례

현금흐름보고서(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정안전부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

## 2. 재정자금의 세부내역

### 2-1. 회계별 세부내역

[단위: 원]

구 분	내 역	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
현금및현금성자산 (A)	보통예금 등	18,537,728,550	5,067,694,002	535,983,146	8,193,046,038	32,334,451,736
단기금융상품 (B)	정기예금 등	106,800,000,000	5,450,000,000	8,757,354,066	1,900,000,000	122,907,354,066
장기금융상품 (C)	정기예금 등	-	-	393,532,350	-	393,532,350
계(A+B+C)		125,337,728,550	10,517,694,002	9,686,869,562	10,093,046,038	155,635,338,152

### 2-2. 예산회계의 재정자금 구분

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)	125,337,728,550	10,517,694,002	9,686,869,562	10,093,046,038	155,635,338,152
이월금(B)	명시이월비	58,416,010,570	2,236,990,700	2,498,658,490	63,151,659,760
	사고이월비	13,150,949,241	217,055,540	24,260,000	13,392,264,781
	계속비	18,696,717,104	86,700,000	3,448,202,000	22,231,619,104
	보조금집행잔액	2,585,052,708	136,931,884	(122,969,390)	2,599,015,202
순세계잉여금(A-B)	32,488,998,927	7,840,015,878	9,686,869,562	4,244,894,938	54,260,779,305

### 3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

[단위: 원]

구 분		채권금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보 통 세	주민세	369,874,170	30.7%	113,549,521	256,324,649
	재산세	1,388,142,880	11.2%	155,038,902	1,233,103,978
	자동차세	2,013,518,270	7.0%	140,771,103	1,872,747,167
	농업소득세	700,700	1.0%	7,007	693,693
	담배소득세				
	지방소득세	759,282,350	37.6%	285,643,140	473,639,210
	소 계	4,531,518,370	15.3%	695,009,673	3,836,508,697
목 적 세	도시계획세	25,846,450	32.9%	8,492,058	17,354,392
	소 계	25,846,450	32.9%	8,492,058	17,354,392
계		4,557,364,820	15.4%	703,501,731	3,853,863,089

### 4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

#### 4-1. 미수세외수입금

[단위: 원]

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
재산임대료수익	65,489,860	1,638,590	-	-	-	67,128,450
사용료수익	517,262,940	841,760	-	1,095,853,720	-	1,613,958,420
수수료수익	1,029,750	-	-	-	-	1,029,750
사업수익	3,117,800	260,606,819	-	-	-	263,724,619
재산매각수익	23,417,520	-	-	-	-	23,417,520
부담금	90,925,150	-	-	-	-	90,925,150
변상금및위약금	106,666,190	-	-	-	-	106,666,190
보상금	101,378,330	-	-	-	-	101,378,330
과태료	6,020,928,260	1,048,393,070	-	-	-	7,069,321,330
과징금및이행강제금	1,030,820,237	-	-	-	-	1,030,820,237
이자수익	29,470	-	-	-	-	29,470
기타임시세외수익	226,249,337	-	-	-	-	226,249,337
계	8,187,314,844	1,311,480,239	-	1,095,853,720	-	10,594,648,803

## 4-2. 대손충당금

[단위: 원]

구 분	금액(A)	대손설정율(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	67,128,450	1.00%	671,285	66,457,165
미수사용료수익	1,613,958,420	15.13%	244,217,347	1,369,741,073
미수수수수료수익	1,029,750	1.00%	10,298	1,019,452
미수사업수익	263,724,619	1.00%	2,637,246	261,087,373
미수공유재산매각대금	23,417,520	1.00%	234,175	23,183,345
미수부담금	90,925,150	1.00%	909,252	90,015,898
미수변상금및위약금	106,666,190	1.00%	1,066,662	105,599,528
미수보상금	101,378,330	1.00%	1,013,783	100,364,547
미수과태료	7,069,321,330	1.00%	70,693,214	6,998,628,116
미수과징금및이행강제금	1,030,820,237	1.00%	10,308,202	1,020,512,035
미수이자수익	29,470	1.00%	295	29,175
미수기타임시세외수익	226,249,337	1.00%	2,262,493	223,986,844
계	10,594,648,803	3.15%	334,024,252	10,260,624,551

## 5. 장 · 단기대여금의 세부내역

### 5-1. 원 금

[단위: 원]

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기 금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
민간 대여금	단기민간융자금	190,500,000	442,571,880	414,799,960	-	-	1,047,871,840
	장기민간융자금	2,591,868,510	2,949,603,000	2,579,674,903	-	-	8,121,146,413
	소 계	2,782,368,510	3,392,174,880	2,994,474,863	-	-	9,169,018,253
학자금위탁대여금		2,300,626,000	-	-	-	-	2,300,626,000
계		5,082,994,510	3,392,174,880	2,994,474,863	-	-	11,469,644,253

## 5-2. 민간대여금 관련 이자

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별 회 계	내부거래	계
미수이자수익	29,470	-	-	-	-	29,470
일반미수금	-	100,381,050	6,908,460	4,960,580	-	112,250,090
계	29,470	100,381,050	6,908,460	4,960,580	-	112,279,560

## 6. 재고자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별 회 계	계	
판 매 용 재고자산	분양용 토지 건물	-	2,497,431,920	-	206,069,061,655	208,566,493,575
	쓰레기봉투	72,429,482	240,854,632	-	-	313,284,114
	기타					-
저장품	4,488,588	-	-	26,934,385	31,422,973	
잔 액	76,918,070	2,738,286,552	-	206,095,996,040	208,911,200,662	

## 7. 기타유동자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별 회 계	내부 거래	계
선급금	-	-	-	-	-	-
일반미수금	-	100,381,050	6,908,460	4,960,580	-	112,250,090
일반미수금대손충당금	-	(1,003,810)	(69,085)	(4,960,580)	-	(6,033,475)
미수수익	616,806,575	68,412,193	151,688,674	28,100,548	-	865,007,990
선급비용	64,482,442	1,145,394	-	-	-	65,627,836
세입세출외단기보관현금	3,535,691,350	-	-	36,630,310	-	3,572,321,660
계	4,216,980,367	168,934,827	158,528,049	64,730,858	-	4,609,174,101

## 8. 장기투자증권

### 8-1. 장기투자증권의 세부내역

(단위: 천원)

구 분		피투자회사명	지분율	취득원가	장부가액	비고
일반 회계	투자주식	(주)대천리조트	33.33%	21,000,000	21,000,000	-
	출자금	보령시시설관리공단	100.0%	300,000	300,000	-

### 8-2. 출자금 및 투자주식 발행 피투자기관의 요약 재무정보

(단위: 천원)

구 분		피투자기관 재무상태			피투자기관 경영성과		
		총자산	총부채	자기자본	총수익	총비용	당기순이익
투자주식	(주)대천리조트	100,039	39,491	60,548	5,882	10,179	- 4,297
출자금	시설관리공단	418	118	300	5,556	5,556	-

## 9. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계
회원권	610,047,000	-	-	-	-	610,047,000
공기업특별회계 자본대출금	76,043,160,050	-	36,500,000,000	-	112,543,160,050	-
계	76,653,207,050	-	36,500,000,000	-	112,543,160,050	610,047,000

## 10. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

[단위: 원]

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반유형자산		243,944,181,193	7,379,970,150	55,729,850	186,295,290	251,566,176,483
주민 편의 시설	도서관	1,110,217,900	-	-	-	1,110,217,900
	주차장	46,556,883,380	-	-	-	46,556,883,380
	공원	40,066,160,253	292,511,100	-	-	40,358,671,353
	박물관	484,883,300	-	-	-	484,883,300
	수목원및휴양림토지	87,115,430	-	-	-	87,115,430
	문화및관광시설	31,376,609,170	199,060,000	-	-	31,575,669,170
	체육시설	9,125,524,430	-	-	-	9,125,524,430
	사회복지시설	3,958,737,700	18,720,000	-	-	3,977,457,700
	의료시설	1,671,303,880	-	-	-	1,671,303,880
	기타주민편의시설	12,065,166,380	6,100,000	-	-	12,071,266,380
소계		146,502,601,823	516,391,100	-	-	147,018,992,923
사회 기반 시설	도로	603,436,604,042	6,171,956,020	-	-	609,608,560,062
	상수도시설	649,917,430	-	-	1,662,825,200	2,312,742,630
	수질정화시설	2,592,821,470	-	-	1,535,315,590	4,128,137,060
	하천부속시설	13,337,497,270	-	48,892,980	-	13,386,390,250
	폐기물처리시설	5,672,254,740	-	-	-	5,672,254,740
	재활용시설	238,929,720	-	-	-	238,929,720
	농수산기반시설	4,855,769,000	1,790,000	-	-	4,857,559,000
	기타사회기반시설	1,343,672,110	2,465,874,860	-	-	3,809,546,970
소계		632,127,465,782	8,639,620,880	48,892,980	3,198,140,790	644,014,120,432
계		1,022,574,248,798	16,535,982,130	104,622,830	209,453,497,735	1,248,668,351,493

## 11. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반재산 토지	243,944,181,193	7,379,970,150	55,729,850	186,295,290	251,566,176,483
토지를 제외한 일반재산	104,806,599,713	3,311,506,364	133,222,160	6,541,709,152	114,793,037,389
차감: 감가상각누계액	35,744,331,652	1,153,200,049	40,591,261	4,526,559,685	41,464,682,647
계	313,006,449,254	9,538,276,465	148,360,749	2,201,444,757	324,894,531,225

## 12. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

### 12-1. 자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	591,706,913,959	525,365,700	-	-	592,232,279,659
하천부속시설	42,802,139,664	306,781,090	369,293,390	-	43,478,214,144
농수산기반시설	170,429,140,507	15,453,882,830	-	-	185,883,023,337
어항 및 항만시설	22,908,557,680	17,842,000	-	-	22,926,399,680
기타사회기반시설	194,744,858,139	29,640,542,997	92,488,290	-	224,477,889,426
계	1,022,591,609,949	45,944,414,617	461,781,680	-	1,068,997,806,246

### 12-2. 수선유지비용의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
도로	3,037,092,970	-	-	-	3,037,092,970
하천부속시설	1,420,478,040	12,276,740	-	-	1,432,754,780
농수산기반시설	379,869,590	-	-	-	379,869,590
어항 및 항만시설	1,446,365,320	-	-	-	1,446,365,320
기타사회기반시설	2,414,764,490	400,576,150	880,000	-	2,816,220,640
계	8,698,570,410	412,852,890	880,000	-	9,112,303,300

### 13. 보증금의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
임차보증금	317,330,000				317,330,000
전신전화가입권	10,832,000	324,000		1,866,000	13,022,000
기타보증금					-
계	328,162,000	324,000	-	1,866,000	330,352,000

### 14. 무형자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
지적재산권	15,000	-	-	-	15,000
전산소프트웨어	1,053,499,906	2,000	-	145,603,200	1,199,105,106
용역물권	452,652,000	-	-	-	452,652,000
계	1,506,166,906	2,000	-	145,603,200	1,651,772,106

### 15. 기타비유동자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외장기보관현금	295,916,772	-	-	-	295,916,772
기타유산자산	-	-	-	-	-
기타생물자산	-	-	-	-	-
기타비유동자산	-	-	-	-	-
계	295,916,772	0	-	0	295,916,772

## 16. 기타유동부채의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부 거래	계
일반미지급금	2,585,052,708	136,931,884	-	65,614,230		2,787,598,822
선수금	-	-	-	73,900,396,655		73,900,396,655
선수수익	3,966,984	-	-	-		3,966,984
단기예수보관금	3,535,691,350	-	-	36,630,310		3,572,321,660
일반미지급비용	75,075,342	176,866,412	-	1,622,876,380		1,874,818,134
유동성장기미지급금	55,098,102	-	-	3,473,228,000		3,528,326,102
유동성장기미지급금 현재가치할인차금	-	-	-	(115,307,000)		(115,307,000)
기타유동부채	-	-	-	15,974,170		15,974,170
계	6,254,884,486	313,798,296	-	78,999,412,745	-	85,568,095,527

## 17. 장기차입금의 세부내역

### 17-1. 회계별 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
중앙정부차입금	5,000,000,000	2,000,000,000			7,000,000,000
일반차입금		13,304,000,000		87,300,000,000	100,604,000,000
계	5,000,000,000	15,304,000,000	-	87,300,000,000	107,604,000,000
차감 : 유동성대체액	-	-	-	23,000,000,000	23,000,000,000
유동성 대체후 잔액	5,000,000,000	15,304,000,000	-	64,300,000,000	84,604,000,000

## 17-2. 차입금별 차입조건외 세부내역

[단위: 원]

구 분		사 업 명	이자율	차입처	최종만기 (년)	회계연도말 상 환 잔 액
일반회계	중앙정부차입금	일반행정지원자금	4.85%	한국은행	2024	5,000,000,000
	소계					5,000,000,000
기 타 특별회계	중앙정부차입금	청소농공조성	4.85%	한국은행(공공자금)	2024	2,000,000,000
	일반차입금	주포제2농공단지조성	3.50%	지역개발기금	2023	740,000,000
	일반차입금	주포제2농공단지조성	3.50%	지역개발기금	2023	1,464,000,000
	일반차입금	주포제2농공단지조성	3.50%	지역개발기금	2024	4,500,000,000
	일반차입금	청소농공조성	3.50%	지역개발기금	2025	6,600,000,000
	소계					15,304,000,000
공 기 업 특별회계	일반차입금	육장 제3지구 개발	3.50%	지역개발기금(고정)	2021	43,840,000,000
	일반차입금	육장 제3지구 개발	3.50%	지역개발기금(고정)	2022	35,000,000,000
	일반차입금	육장 제3지구 개발	3.50%	지역개발기금(고정)	2023	8,460,000,000
	소계					87,300,000,000
계						107,604,000,000

## 17-3. 향후 5년간 차입금 상환스케줄

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
2013년	-	-		8,372,000,000	8,372,000,000
2014년	-	320,400,000		9,217,000,000	9,537,400,000
2015년	500,000,000	870,400,000		9,217,000,000	10,587,400,000
2016년	500,000,000	1,530,400,000		9,217,000,000	11,247,400,000
2017년 이후	4,000,000,000	12,582,800,000		51,277,000,000	67,859,800,000
계	5,000,000,000	15,304,000,000	-	87,300,000,000	107,604,000,000

## 18. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
설정대상인원수(명)	110	2			112
전년도말퇴직금추계액(A)	2,626,419,943	183,626,113		150,765,181	2,960,811,237
당기 퇴직금지급액(B)	403,277,340	174,533,986	-	(5,263,286)	572,548,040
당기 퇴직급여설정액(C)	222,314,260	183,626,113	-	19,035,949	424,976,322
계(A-B+C)	2,445,456,863	192,718,240	-	175,064,416	2,813,239,519
차감 : 퇴직금환급및예치금	(54,360,530)	(7,030,990)	-	-	(61,391,520)
차감잔액	2,391,096,333	185,687,250	-	175,064,416	2,751,847,999

## 19. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
장기예수보충금	295,916,772	-	-	-	295,916,772
장기선수수익	-	-	-	-	-
장기미지급금	53,461,696	-	-	62,329,784,000	62,383,245,696
장기미지급금현재가치 할인차금	-	-	-	(24,835,693,000)	(24,835,693,000)
기타	-	-	-	-	-
차감잔액	349,378,468	-	-	37,494,091,000	37,843,469,468

## 20. 순자산의 세부내역

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	내부거래	계	
<b>순자산총계(A)</b>	2,625,091,562,729	77,201,439,979	50,416,910,850	217,767,721,950	-112,543,160,050	2,857,934,475,458	
시설 투자액	일반유형자산	313,006,449,254	9,538,276,465	148,360,749	2,201,444,757	-	324,894,531,225
	주민편의시설	279,201,047,830	6,665,934,682	54,296,086	-	-	285,921,278,598
	사회기반시설	1,800,149,869,608	58,718,851,190	904,326,290	202,276,785,798	-	2,062,049,832,886
	무형자산	1,506,166,906	2,000	-	145,603,200	-	1,651,772,106
	<b>소계(B)</b>	2,393,863,533,598	74,923,064,337	1,106,983,125	204,623,833,755	-	2,674,517,414,815
시설 투자 관련 차입금	유동성장기차입부채	-	-	-	23,000,000,000	-	23,000,000,000
	유동성장기미지급금	55,098,102	-	-	3,357,921,000	-	3,413,019,102
	장기차입금	5,000,000,000	15,304,000,000	-	64,300,000,000	-	84,604,000,000
	지방채증권	-	-	-	-	-	-
	장기미지급금	53,461,696	-	-	37,494,091,000	-	37,547,552,696
<b>소계(C)</b>	5,108,559,798	15,304,000,000	-	128,152,012,000	-	148,564,571,798	
<b>고정순자산(D=B-C)</b>	2,388,754,973,800	59,619,064,337	1,106,983,125	76,471,821,755	-	2,525,952,843,017	
<b>특정순자산(E)</b>	-	-	49,309,927,725	-	-	49,309,927,725	
<b>일반순자산(A-D-E)</b>	236,336,588,929	17,582,375,642	-	141,295,900,195	-112,543,160,050	282,671,704,716	

## 21. 내부거래의 내역

### 21-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

[단위: 원]

전출금 \ 전입금	일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
일반회계	-	3,662,429,000	13,058,000,000	210,000,000	16,930,429,000
기타특별회계	-	-	-	-	-
기금	-	-	-	-	-
지방공기업특별회계	-	-	-	-	-
<b>계</b>	0	3,662,429,000	13,058,000,000	210,000,000	16,930,429,000

### 21-2. 지방공기업특별회계와의 자본거래

[단위: 원]

구 분	일반회계	기 타 특별회계	기금	계
공기업특별회계자본전출금 (누계)	76,043,160,050	-	36,500,000,000	112,543,160,050
공기업특별회계자본전출금 (당기분)	8,809,723,000	-	-	8,809,723,000
<b>계</b>	84,852,883,050	-	36,500,000,000	121,352,883,050

## 22. 금융리스(완공후 BTL 포함)

### 22-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계	
리스 자산	일반유형자산	집기비품	250,926,815	-	-	250,926,815	
	무형자산	전산소프트웨어	-	-	-	-	
	수질정화시설	건축물	-	-	-	40,079,265,000	
	수질정화시설	기계장치	-	-	-	56,279,997	
	계		250,926,815	-	-	40,135,544,997	250,926,815
리스 부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	55,098,102	-	-	3,473,228,000	3,528,326,102
	기타비유동부채	장기미지급금	53,461,696	-	-	62,329,784,000	62,383,245,696
	계		108,559,798	-	-	65,803,012,000	65,911,571,798

### 22-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율 (%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비 고
일반회계	행정정보시스템 노후장비 교체	3.68%	분기별 36개월 상환	42,320,598	(주)에이치피과 이넨설서비스	
	종합장애대응체계 구축사업	4.59%	분기별 60개월 상환	66,239,200	NH농협캐피 탈주식회사	
	계				108,559,798	
공기업 특별회계	하수관거 정비 사업	2031년까지 매년 분기당 868,307,000원씩 지급하고, 2031년 마지막 분기에는 679,536,000원을 지급		65,803,012,000		
	계			65,803,012,000		

### 22-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	계
2013년	55,098,102			3,473,228,000	3,528,326,102
2014년	13,374,165			3,473,228,000	3,486,602,165
2015년	13,998,685			3,473,228,000	3,487,226,685
2016년	14,652,370			3,473,228,000	3,487,880,370
2017년 이후	11,436,476			51,910,100,000	51,921,536,476
계	108,559,798	-	-	65,803,012,000	65,911,571,798

## 23. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

### 23-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

[단위: 원]

구 분	수 입			지 출		
	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율	총액	출납폐쇄 기간 금액	구성 비율
일반회계	522,470,424,954	1,201,681,977	0.23%	397,132,696,404	7,808,195,385	1.97%
기타특별회계	2,756,058,727			17,610,359,845	413,176,060	2.35%
기금	24,022,685,192			14,320,262,220	15,300,000	0.11%
공기업특별회계	1,662,286,997			429,063,318,469	8,236,671,445	1.92%
계	549,249,168,873	1,201,681,977	0.22%	453,240,410,913	25,041,302,597	5.52%

### 23-2. 출납폐쇄기간 중 지급된 채무

[단위: 원]

구 분		일반회계	기 타 특별회계	기금	내부 거래	계
일 반 미지급금	건설중인사회기반시설	1,925,121,080	29,661,000	-	-	1,954,782,080
	건설중인주민편의시설	976,671,800	-	-	-	976,671,800
	토지거래제한기타주민편의시설	422,220,820	-	-	-	422,220,820
	토지거래제한기타사회기반시설	406,207,450	-	-	-	406,207,450
	토지거래제한수질정화시설	84,614,020	-	-	-	84,614,020
	건설중인일반유형자산	68,415,050	-	-	-	68,415,050
	전산소프트웨어	52,935,000	-	-	-	52,935,000
	집기비품	42,265,100	2,377,770	-	-	44,642,870
	토지거래제한도서관	26,883,100	-	-	-	26,883,100
	기타지출액	110,834,780	9,669,350	-	-	120,504,130
소계	4,116,168,200	41,708,120	-	-	4,157,876,320	
일 반 미지급용 비 용	기타민간보조금	874,832,230	176,058,620	-	-	1,050,890,850
	민간복지시설보조금	564,999,160	-	-	-	564,999,160
	하천부속시설수선유지비	310,736,790	-	-	-	310,736,790
	소모품비	218,481,290	-	15,300,000	-	233,781,290
	연구용역비	199,408,240	25,064,000	-	-	224,472,240
	수질정화시설수선유지비	213,331,410	-	-	-	213,331,410
	어항및항만시설수선유지비	162,386,530	-	-	-	162,386,530
	지급수수료	144,071,200	6,450,000	-	-	150,521,200
	문화및관광시설수선유지비	51,898,000	79,192,000	-	-	131,090,000
	기타지출액	951,882,335	84,703,320	0	0	1,036,585,655
소계	3,692,027,185	371,467,940	15,300,000	-	4,078,795,125	
계	7,808,195,385	413,176,060	15,300,000	-	8,236,671,445	

### 23-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
일 반 미지급금	집기비품	2,354,134	-	-	-	2,354,134
	소계	2,354,134	-	-	-	2,354,134
일 반 미지급 비 용	보수	245,800	-	-	-	245,800
	기간제근로자등인건비	45,780	27,040	-	-	72,820
	홍보및광고비	20,000	-	-	-	20,000
	우편요금	3,650	-	-	-	3,650
	국내출장여비	337,000	-	-	-	337,000
	연구용역비	1,120,000	-	-	-	1,120,000
	행사실비보상비	453,200	-	-	-	453,200
	행사위탁및보조비	13,569,490	-	-	-	13,569,490
	민간위탁대행사업비	113,481,200	-	-	-	113,481,200
	공기관위탁대행사업비	118,218,610	-	-	-	118,218,610
	민간의료보조금	541,080	-	-	-	541,080
	민간생계지원보조금	1,665,400	-	-	-	1,665,400
	민간복지시설보조금	34,887,739	-	-	-	34,887,739
	민간사회단체보조금	17,316,790	-	-	-	17,316,790
	기타민간보조금	176,378,551	110,800	-	-	176,489,351
	민간장학금	445,570	-	-	-	445,570
	민간보상금	100,000	-	-	-	100,000
	예비군운영보조금	164,250	-	-	-	164,250
소계	478,994,110	137,840	-	-	479,131,950	
합 계		481,348,244	137,840	-	-	481,486,084

### 23-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위: 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
지방세	24,783,190	-	-	-	24,783,190
세외수입	184,740	-	-	-	184,740
계	24,967,930	-	-	-	24,967,930

## 24. 우발채무 등

### 24-1. 계류중인 소송사건

[단위 : 원]

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2012	113,230,204	개발부담금 부과처분취소 외 34건	-	-	-
2011	1,990,097,009	재산세등부과처분취소 외 17건			
2010	113,230,204	지분이전등기 외1건	-	-	-
계	2,216,557,417		-	-	-

## 25. 세입세출외보관현금의 내역

[단위 : 원]

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	지방공기업 특별회계	계
세입세출외단기보관현금	3,535,691,350	-	-	36,630,310	3,572,321,660
세입세출외장기보관현금	295,916,772	-	-	-	295,916,772
계	3,831,608,122	-	-	36,630,310	3,868,238,432

## 26. 지방공기업특별회계 원가정보

[단위 : 원]

구 분		상수도	대천해수욕장 공영개발	하수도	계
영업비용	원정수비	5,241,877,640	-	-	5,241,877,640
	배급수비	822,005,210	-	-	822,005,210
	징수및수용기관리비	342,681,940	-	-	342,681,940
	일반관리비	717,180,944	645,364,990	404,882,266	1,767,428,200
	급수공사비	564,841,567	-	-	564,841,567
	관거비	-	-	206,411,710	206,411,710
	2. 펌 프 장 비	-	-	19,735,000	19,735,000
	3. 처 리 장 비	-	-	3,686,549,250	3,686,549,250
	감가상각비	2,429,403,824	102,595,948	8,496,731,117	11,028,730,889
	무형자산상각비	36,400,800	-	-	36,400,800
	대손상각비	-	-	39,906,481	39,906,481
	퇴직급여	24,299,235	-	3,545,857	7,845,092
	경상이전비	-	320,846,590	-	320,846,590
	소계	10,178,691,160	1,068,807,528	12,857,761,681	24,105,260,369
영업외 비 용	운휴자산감가상각비	81,132,586	-	-	81,132,586
	이자비용	-	3,175,036,962	2,262,738,200	5,437,775,162
	유형자산처분손실	-	-	585,354,125	585,354,125
	소계	81,132,586	3,175,036,962	2,848,092,325	6,104,261,873
특별손실	기타비용	-	-	-	-
	전기오류수정손실	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-
계	10,259,823,746	4,243,844,490	15,705,854,006	30,209,522,242	

## IV. 필수보충정보



## IV. 필수보충정보

### 1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄

1-2. 세출결산총괄

### 2. 재정운영보고서(성질별)

### 3. 관리책임자산명세서

### 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

### 5. 재정운영보고서

# 1. 예산결산요약표

## 1-1. 세입결산총괄(2012 회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액	전년도이월액	예산현액	징수결정액
합 계	524,685,121,000	77,170,427,158	601,855,548,158	623,580,800,202
일 반 회 계	440,076,864,000	71,383,037,328	511,459,901,328	536,003,750,558
지방세수입	34,550,000,000		34,550,000,000	41,802,563,660
보통세	34,550,000,000		34,550,000,000	40,788,914,660
지난년도수입				1,013,649,000
세외수입	55,289,539,000	71,383,037,328	126,672,576,328	139,127,083,668
경상적세외수입	9,665,938,000		9,665,938,000	11,130,666,795
임시적세외수입	45,623,601,000	71,383,037,328	117,006,638,328	127,996,416,873
지방교부세	190,291,267,000		190,291,267,000	195,393,803,000
지방교부세	190,291,267,000		190,291,267,000	195,393,803,000
조정교부금및재정보전금	13,716,851,000		13,716,851,000	16,824,890,000
재정보전금	13,716,851,000		13,716,851,000	16,824,890,000
보조금	146,229,207,000		146,229,207,000	142,855,410,230
국고보조금등	109,796,463,000		109,796,463,000	106,788,639,810
시,도비보조금등	36,432,744,000		36,432,744,000	36,066,770,420
특 별 회 계	84,608,257,000	5,787,389,830	90,395,646,830	87,577,049,644
공기업특별회계	55,813,805,000	4,099,219,000	59,913,024,000	58,073,675,988
상수도사업	25,095,540,000	4,071,194,000	29,166,734,000	29,542,773,283
대천해수욕장개발사업	20,193,071,000	28,025,000	20,221,096,000	18,225,701,354
하수도사업	10,525,194,000		10,525,194,000	10,305,201,351
기타특별회계	28,794,452,000	1,688,170,830	30,482,622,830	29,503,373,656
주택사업	2,165,285,000		2,165,285,000	2,194,400,309
의료보호기금사업	2,569,253,000		2,569,253,000	2,567,902,360
영세민생활안정기금	178,553,000		178,553,000	179,300,779
무창포해수욕장관광광지사업	1,681,551,000		1,681,551,000	1,662,286,997
남포간척지구농지기금사업	236,897,000	149,360,000	386,257,000	384,472,331
농공지구구성 및 관리사업	7,202,726,000	703,401,830	7,906,127,830	6,068,611,743
보령화력발전소주변지역지원사업	3,811,465,000		3,811,465,000	3,695,600,656
발전소주변지역지원사업융자기금	1,968,486,000		1,968,486,000	2,756,058,727
주차장설치사업	901,098,000		901,098,000	2,073,203,458
바다진흙등을 이용한 경영수익사업	3,965,000,000		3,965,000,000	2,983,387,184
장기미집행도시계획시설대지보상	1,017,000,000		1,017,000,000	1,007,652,689
보령담주변지역지원사업	2,569,861,000	835,409,000	3,405,270,000	3,362,863,799
기반시설	103,000,000		103,000,000	137,661,284
여객자동차공영터미널운영관리사업	424,277,000		424,277,000	429,971,340

[단위 : 원]

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	결손처분	다음연도이월액
613,072,571,479	5,306,577,580	607,765,993,899	15,814,806,303	788,645,940	15,026,160,363
527,119,608,604	4,649,183,650	522,470,424,954	13,533,325,604	788,645,940	12,744,679,664
40,418,901,970	3,882,175,310	36,536,726,660	5,265,837,000	708,472,180	4,557,364,820
38,922,222,820	537,716,150	38,384,506,670	2,404,407,990	294,693,950	2,109,714,040
1,496,679,150	3,344,459,160	△1,847,780,010	2,861,429,010	413,778,230	2,447,650,780
130,941,273,904	81,678,840	130,859,595,064	8,267,488,604	80,173,760	8,187,314,844
10,767,856,645	9,749,520	10,758,107,125	372,559,670		372,559,670
120,173,417,259	71,929,320	120,101,487,939	7,894,928,934	80,173,760	7,814,755,174
195,459,803,000	66,000,000	195,393,803,000			
195,459,803,000	66,000,000	195,393,803,000			
16,824,890,000		16,824,890,000			
16,824,890,000		16,824,890,000			
143,474,739,730	619,329,500	142,855,410,230			
107,211,230,800	422,590,990	106,788,639,810			
36,263,508,930	196,738,510	36,066,770,420			
85,952,962,875	657,393,930	85,295,568,945	2,281,480,699		2,281,480,699
57,823,957,498	656,442,400	57,167,515,098	906,160,890		906,160,890
29,337,333,953	647,317,070	28,690,016,883	852,756,400		852,756,400
18,225,701,354		18,225,701,354			
10,260,922,191	9,125,330	10,251,796,861	53,404,490		53,404,490
28,129,005,377	951,530	28,128,053,847	1,375,319,809		1,375,319,809
2,191,919,959		2,191,919,959	2,480,350		2,480,350
2,567,902,360		2,567,902,360			
179,300,779		179,300,779			
1,662,286,997		1,662,286,997			
347,632,761		347,632,761	36,839,570		36,839,570
6,041,611,743		6,041,611,743	27,000,000		27,000,000
3,695,600,656		3,695,600,656			
2,756,058,727		2,756,058,727			
1,025,761,918	951,530	1,024,810,388	1,048,393,070		1,048,393,070
2,722,780,365		2,722,780,365	260,606,819		260,606,819
1,007,652,689		1,007,652,689			
3,362,863,799		3,362,863,799			
137,661,284		137,661,284			
429,971,340		429,971,340			

## 1-2. 세출결산총괄(2012 회계연도)

[단위: 원]

과 목	예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인 행 위 액
합 계	524,685,121,000	77,170,427,158	601,855,548,158	495,805,104,337
일 반 회 계	440,076,864,000	71,383,037,328	511,459,901,328	428,460,389,212
일반공공행정	36,936,791,000	5,000,000	36,941,791,000	34,727,994,126
공공질서및안전	15,485,169,000	2,538,524,340	18,023,693,340	15,222,814,840
교육	6,429,195,000		6,429,195,000	6,413,783,440
문화및관광	30,900,162,000	18,063,150,420	48,963,312,420	33,635,600,964
환경보호	31,576,802,000	2,794,380,940	34,371,182,940	30,934,758,150
사회복지	88,588,773,000	510,022,000	89,098,795,000	84,568,688,150
보건	5,289,024,000	391,066,850	5,680,090,850	5,234,178,179
농림해양수산	83,110,241,000	14,509,765,218	97,620,006,218	72,648,376,580
산업·중소기업	8,513,091,000		8,513,091,000	6,157,786,320
수송및교통	24,309,350,000	623,204,000	24,932,554,000	21,131,731,570
국토및지역개발	42,808,691,000	35,276,130,560	78,084,821,560	57,115,861,295
예비비	3,938,597,000	△3,345,567,000	593,030,000	
기타	62,190,978,000	17,360,000	62,208,338,000	60,668,815,598
특 별 회 계	84,608,257,000	5,787,389,830	90,395,646,830	67,344,715,125
공기업특별회계	55,813,805,000	4,099,219,000	59,913,024,000	49,264,553,870
상수도사업	25,095,540,000	4,071,194,000	29,166,734,000	23,011,495,070
대천해수욕장개발사업	20,193,071,000	28,025,000	20,221,096,000	17,095,789,810
하수도사업	10,525,194,000		10,525,194,000	9,157,268,990
기타특별회계	28,794,452,000	1,688,170,830	30,482,622,830	18,080,161,255
주택사업	2,165,285,000		2,165,285,000	148,633,290
의료보호기금사업	2,569,253,000		2,569,253,000	2,471,371,770
영세민생활안정기금	178,553,000		178,553,000	21,259,000
무창포해수욕장관광지사업	1,681,551,000		1,681,551,000	99,326,770
남포간척지구농지기금사업	236,897,000	149,360,000	386,257,000	85,820,430
농공지구조성 및 관리사업	7,202,726,000	703,401,830	7,906,127,830	5,576,818,800
보령화력발전소주변지역지원사업	3,811,465,000		3,811,465,000	3,228,094,865
발전소주변지역지원사업용자기금	1,968,486,000		1,968,486,000	1,445,291,430
주차장설치사업	901,098,000		901,098,000	422,481,620
바다친흡등을 이용한 경영수익사업	3,965,000,000		3,965,000,000	2,181,093,060
장기미집행도시계획시설대지보상	1,017,000,000		1,017,000,000	971,473,800
보령댐주변지역지원사업	2,569,861,000	835,409,000	3,405,270,000	1,353,106,150
기반시설	103,000,000		103,000,000	
여객자동차공영터미널운영관리사업	424,277,000		424,277,000	75,390,270

[단위: 원]

지출액	다음연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
461,817,525,309	100,169,543,645	63,702,659,760	13,392,264,781	23,074,619,104	39,868,479,204
397,132,696,404	91,538,676,915	58,848,010,570	13,150,949,241	19,539,717,104	22,788,528,009
34,131,041,116	1,051,430,250	1,051,430,250			1,759,319,634
13,616,658,790	4,017,153,490	959,072,740		3,058,080,750	389,881,060
6,413,783,440					15,411,560
23,955,710,750	23,316,520,561	12,772,084,870	6,447,195,427	4,097,240,264	1,691,081,109
27,548,060,000	5,155,726,800	2,151,571,540		3,004,155,260	1,667,396,140
84,497,523,020	2,154,690,070	2,154,690,070			2,446,581,910
5,226,502,939					453,587,911
68,550,693,856	24,351,831,974	22,082,622,550	2,269,209,424		4,717,480,388
5,788,155,680	1,801,893,000	1,801,893,000			923,042,320
19,181,235,170	4,285,882,410	4,154,768,410	131,114,000		1,465,436,420
47,554,516,045	25,403,548,360	11,719,877,140	4,303,430,390	9,380,240,830	5,126,757,155
					593,030,000
60,668,815,598					1,539,522,402
64,684,828,905	8,630,866,730	4,854,649,190	241,315,540	3,534,902,000	17,079,951,195
47,074,469,060	6,090,120,490	2,617,658,490	24,260,000	3,448,202,000	6,748,434,450
20,821,473,260	5,290,932,000	1,818,470,000	24,260,000	3,448,202,000	3,054,328,740
17,095,726,810					3,125,369,190
9,157,268,990	799,188,490	799,188,490			568,736,520
17,610,359,845	2,540,746,240	2,236,990,700	217,055,540	86,700,000	10,331,516,745
148,633,290					2,016,651,710
2,471,371,770					97,881,230
21,259,000					157,294,000
99,326,770	100,000,000	100,000,000			1,482,224,230
85,820,430	86,700,000			86,700,000	213,736,570
5,252,420,100	761,480,700	690,480,700	71,000,000		1,892,227,030
3,178,976,325	231,118,540	182,000,000	49,118,540		401,370,135
1,445,291,430					523,194,570
422,481,620					478,616,380
2,085,808,890	168,043,000	71,106,000	96,937,000		1,711,148,110
971,473,800					45,526,200
1,352,106,150	1,193,404,000	1,193,404,000			859,759,850
					103,000,000
75,390,270					348,886,730

## 2. 성질별 재정운영보고서

당기 : 2012년 12월 31일 현재  
 전기 : 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	당 기					
	일반회계	기타특별회계	기금회계	지방공기업특별회계	내부거래	계
<b>I. 인건비</b>	65,239,569,161	705,720,749	-	2,279,118,272	-	68,224,408,182
급여	44,436,371,780	-	-	1,779,229,780	-	46,215,601,560
복리후생비	9,126,908,500	11,501,200	-	-	-	9,138,409,700
기타인건비	11,453,974,621	675,183,600	-	472,043,400	-	12,601,201,621
퇴직급여	222,314,260	19,035,949	-	27,845,092	-	269,195,301
<b>II. 운영비</b>	72,240,060,691	2,900,866,910	302,208,390	15,813,586,999	-	91,256,722,990
도서관입맞인쇄비	1,055,962,760	4,583,000	5,990,000	-	-	1,066,535,760
소모품비	6,300,589,392	321,868,780	75,690,300	4,781,060	-	6,702,929,532
홍보및광고비	995,675,710	21,584,100	27,000,000	-	-	1,044,259,810
지급수수료	4,894,080,305	260,764,929	23,134,000	66,101,040	-	5,244,080,274
일반유형자산수선유지비	2,058,297,730	108,415,324	-	-	-	2,166,713,054
주민편의시설수선유지비	3,045,873,080	276,775,130	27,000,000	-	-	3,349,648,210
사회기반시설수선유지비	9,181,145,210	423,975,520	880,000	5,348,909,983	-	14,954,910,713
기타자산수선유지비	697,911,920	2,387,500	-	-	-	700,299,420
교육훈련비	863,513,540	1,376,000	-	-	-	864,889,540
체제공과금	3,718,340,610	197,735,560	-	51,073,670	-	3,967,149,840
보험료및공제료	533,430,092	5,172,270	-	-	-	538,602,362
입차료	523,965,829	11,332,600	141,634,090	-	-	676,932,519
출장비	1,942,746,680	74,348,990	880,000	45,972,100	-	2,063,947,770
연구개발비	2,219,792,460	62,660,000	-	-	-	2,282,452,460
이자비용	321,724,167	856,240,772	-	5,437,775,162	-	6,615,740,101
업무추진비	606,379,740	1,565,500	-	14,022,870	-	621,968,110
행사비	5,258,124,710	67,025,960	-	-	-	5,325,150,670
의회비	576,702,830	-	-	-	-	576,702,830
위탁대행사업비	24,180,273,300	64,349,680	-	-	-	24,244,622,980
예술단운동부운영비	604,918,000	-	-	-	-	604,918,000
주민자치활동운영비	1,272,081,820	-	-	-	-	1,272,081,820
징수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,171,416,536	121,483,035	-	-	-	1,292,899,571
원·정수구입비	-	-	-	4,398,370,140	-	4,398,370,140
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	217,114,270	17,222,260	-	446,580,974	-	680,917,504
<b>III. 정부간이전비용</b>	6,709,798,840	2,103,612,000	-	-	-	8,813,410,840
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	288,104,020	2,103,612,000	-	-	-	2,391,716,020
국가에 대한부담금	-	-	-	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	6,421,694,820	-	-	-	-	6,421,694,820

(단위 : 원)

과목	전 기					계
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부 거래	
<b>I.인건비</b>	62,924,392,706	681,581,843	-	1,686,426,126	-	65,292,400,675
급여	42,417,783,867	-	-	1,400,287,120	-	43,818,070,987
복리후생비	8,480,298,080	7,837,000	-	-	-	8,488,135,080
기타인건비	10,810,115,780	600,885,850	-	234,569,030	-	11,645,570,660
퇴직급여	1,216,194,979	72,858,993	-	51,569,976	-	1,340,623,948
<b>II.운영비</b>	83,259,428,769	2,938,013,213	343,799,330	12,928,954,991	-	99,053,844,293
도서구입및인쇄비	996,404,650	2,044,500	-	-	-	998,449,150
소모품비	7,017,405,540	452,360,500	48,037,700	546,436,139	-	8,064,239,879
홍보및광고비	938,319,310	39,501,000	8,910,000	-	-	986,730,310
지급수수료	6,326,940,791	574,247,014	6,890,000	-	-	6,908,077,805
일반유형자산수선유지비	2,325,121,983	99,039,950	2,800,000	-	-	2,426,961,933
주민편의시설수선유지비	5,069,189,500	135,716,350	25,200,000	-	-	5,230,105,850
사회기반시설수선유지비	15,016,709,250	150,202,750	138,702,130	1,663,758,140	-	16,553,020,260
기타자산수선유지비	1,277,233,830	-	-	-	-	1,277,233,830
교육훈련비	763,889,770	13,870,000	-	-	-	777,759,770
체세공과금	4,395,524,202	151,272,020	-	-	-	4,546,796,222
보험료및공제료	359,165,242	5,950,250	-	-	-	365,115,492
임차료	829,483,823	75,297,160	112,409,500	-	-	1,017,190,483
출장비	1,877,059,600	71,848,800	850,000	42,108,700	-	1,991,867,100
연구개발비	2,248,515,530	91,160,000	-	52,027,000	-	2,391,702,530
이자비용	247,078,647	853,601,900	-	3,989,117,883	-	5,089,798,430
업무추진비	603,437,270	-	-	13,745,570	-	617,182,840
행사비	4,770,626,310	6,372,500	-	-	-	4,776,998,810
의회비	558,782,960	-	-	-	-	558,782,960
위탁대행사업비	21,539,391,450	59,850,860	-	1,779,112,869	-	23,378,355,179
예술단운동부운영비	372,436,830	-	-	-	-	372,436,830
주민자치활동운영비	1,255,184,400	-	-	-	-	1,255,184,400
장수교부금	-	-	-	-	-	-
연료비	1,158,535,241	142,402,069	-	-	-	1,300,937,310
원·정수구입비	105,000	-	-	4,841,670,000	-	4,841,775,000
용지·주택매출원가	-	-	-	-	-	-
기타운영비	3,312,887,640	13,275,590	-	978,690	-	3,327,141,920
<b>III.정부간이전비용</b>	7,739,132,590	1,942,413,000	-	14,503,430	-	9,696,049,020
시도비보조금	-	-	-	-	-	-
조정교부금	-	-	-	-	-	-
재정보전금	-	-	-	-	-	-
지방자치단체간부담금	701,693,330	1,942,413,000	-	14,503,430	-	2,658,609,760
국가에대한부담금	387,906,000	-	-	-	-	387,906,000
교육비특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	6,649,533,260	-	-	-	-	6,649,533,260

IV. 필수보충정보

과목	당 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
<b>IV. 민간등이전비용</b>	147,040,986,840	3,689,908,880	216,231,720	345,292,090	(16,930,429,000)	134,361,990,530
민간보조금	110,487,241,330	3,582,853,870	198,818,310	-	-	114,268,913,510
민간장학금	702,500,270	-	-	-	-	702,500,270
이차보전금	88,538,200	-	15,553,410	-	-	104,091,610
출연금	11,587,380	85,000,000	-	-	-	96,587,380
전출금비용	21,769,870,000	-	-	-	(16,930,429,000)	4,839,441,000
지방공공기관보조금	87,280,000	-	-	-	-	87,280,000
기타이전비용	13,893,969,660	22,055,010	1,860,000	345,292,090	-	14,263,176,760
<b>V. 기타비용</b>	22,171,795,704	994,088,458	46,905,253	11,771,524,881	-	34,984,314,296
자산처분손실	-	-	-	585,354,125	-	585,354,125
자산감액손실	-	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	4,768,361,798	126,062,132	11,457,016	183,728,534	-	5,089,609,480
주민편의시설감가상각비	6,124,879,226	269,253,664	19,474,403	-	-	6,413,607,293
사회기반시설감가상각비	10,103,606,400	576,641,031	-	10,926,134,941	-	21,606,382,372
무형자산상각비	442,417,701	518,742	-	36,400,800	-	479,337,243
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	732,530,579	822,509	8,573,834	39,906,481	-	781,833,403
기타비용	-	20,790,380	7,400,000	-	-	28,190,380
<b>VI. 비용총계</b>	313,402,211,236	10,394,196,997	565,345,363	30,209,522,242	(16,930,429,000)	337,640,846,838
<b>VII. 자체조달수익</b>	65,589,704,462	6,247,459,736	380,281,981	8,612,856,424	-	80,830,302,603
지방세수익	37,715,338,150	-	-	-	-	37,715,338,150
경상세외수익	10,787,141,136	3,934,439,450	349,117,981	8,460,666,524	-	23,531,365,091
임시세외수익	17,087,225,176	2,313,020,286	31,164,000	152,189,900	-	19,583,599,362
<b>VIII. 정부간이전수익</b>	352,489,050,522	6,339,427,016	180,000,000	-	-	359,008,477,538
지방교부세수익	195,393,803,000	-	-	-	-	195,393,803,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	16,824,890,000	-	-	-	-	16,824,890,000
국고보조금수익	105,356,441,364	6,313,335,336	-	-	-	111,669,776,700
시도비보조금수익	34,913,916,158	26,091,680	180,000,000	-	-	35,120,007,838
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
<b>IX. 기타수익</b>	580,844,501	3,750,974,630	13,058,000,000	2,567,361,382	(16,930,429,000)	3,026,751,513
전입금수익	-	3,662,429,000	13,058,000,000	2,558,132,500	(16,930,429,000)	2,348,132,500
기부금수익	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	-	1,209,830	-	-	-	1,209,830
퇴직급여충당부채환입	-	9,385,102	-	-	-	9,385,102
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	570,844,501	77,950,698	-	9,228,882	-	658,024,081
<b>X. 수익총계</b>	418,659,599,485	16,337,861,382	13,618,281,981	11,180,217,806	(16,930,429,000)	442,865,531,654
<b>XI. 운영차액(X-VI)</b>	(105,257,388,249)	(5,943,664,385)	(13,052,936,618)	19,029,304,436	-	(105,224,684,816)

과목	전 기					
	일반회계	기 타 특별회계	기금회계	지방공기업 특별회계	내부거래	계
<b>IV. 민간등이전비용</b>	138,269,043,424	4,400,004,870	41,767,580	2,417,506,850	(18,129,972,000)	126,998,350,724
민간보조금	102,258,081,964	4,307,004,870	14,055,800	-	-	106,579,142,634
민간장학금	1,166,501,920	-	11,700,000	-	-	1,178,201,920
이차보전금	52,339,660	-	13,031,780	-	-	65,371,440
출연금	162,961,000	85,000,000	-	-	-	247,961,000
전출금비용	23,345,554,000	-	-	-	(18,129,972,000)	5,215,582,000
지방공공기관보조금	58,172,470	-	-	-	-	58,172,470
기타이전비용	11,225,432,410	8,000,000	2,980,000	2,417,506,850	-	13,653,919,260
<b>V. 기타비용</b>	54,140,269,217	8,310,444,574	182,839,992	8,640,152,265	-	71,690,058,058
자산처분손실	-	-	-	32,182,184	-	32,182,184
자산감액손실	-	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	4,632,091,382	111,755,265	11,457,016	176,867,653	-	4,932,171,316
주민편의시설감가상각비	5,862,926,535	269,416,490	12,457,736	-	-	6,144,800,761
사회기반시설감가상각비	10,139,010,274	630,756,438	-	8,188,780,777	-	19,374,899,499
무형자산상각비	793,997,525	4,129,235	-	103,700,000	-	901,826,760
외화환산손실	-	-	-	-	-	-
외환차손	-	-	-	-	-	-
대손상각비	1,248,486,687	84,293,000	8,496,000	138,300,371	-	1,479,576,058
기타비용	31,463,756,814	7,210,094,146	150,429,240	321,280	-	38,824,601,480
<b>VI. 비용총계</b>	346,332,266,706	18,272,457,500	568,406,902	25,687,543,662	(18,129,972,000)	372,730,702,770
<b>VII. 자체조달수익</b>	65,238,763,830	4,949,586,340	271,753,678	8,692,287,397	-	79,152,391,245
지방세수익	41,868,089,110	-	-	-	-	41,868,089,110
경상세외수익	6,753,699,084	2,145,957,245	264,193,678	8,524,317,197	-	17,688,167,204
임시세외수익	16,616,975,636	2,803,629,095	7,560,000	167,970,200	-	19,596,134,931
<b>VIII. 정부간이전수익</b>	332,097,139,799	6,187,192,592	160,000,000	-	-	338,444,332,391
지방교부세수익	185,452,229,000	-	-	-	-	185,452,229,000
조정교부금수익	-	-	-	-	-	-
재정보전금수익	14,510,543,000	-	-	-	-	14,510,543,000
국고보조금수익	100,750,425,492	4,787,302,102	-	-	-	105,537,727,594
시도비보조금수익	31,383,942,307	1,399,890,490	160,000,000	-	-	32,943,832,797
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-	-
자치단체간부담금수익	-	-	-	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
<b>IX. 기타수익</b>	709,621,687	3,817,586,578	14,450,874,708	462,002,580	(18,129,972,000)	1,310,113,553
전입금수익	-	3,259,370,000	14,450,602,000	448,612,460	(18,129,972,000)	28,612,460
기부금수익	65,000,000	-	-	-	-	65,000,000
외화환산이익	-	-	-	-	-	-
외환차익	-	-	-	-	-	-
대손충당금환입	702,109	293,879	-	-	-	995,988
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-	-
자산감액손실환입	-	-	-	-	-	-
기타수익	643,919,578	557,922,699	272,708	13,390,120	-	1,215,505,105
<b>X. 수익총계</b>	398,045,525,316	14,954,365,510	14,882,628,386	9,154,289,977	(18,129,972,000)	418,906,837,189
<b>XI. 운영차액(X-VI)</b>	51,713,258,610	(3,318,091,990)	14,314,221,484	(16,533,253,685)	-	46,176,134,419

### 3. 관리책임자산명세서

2012년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서	비고
유산자산	유형문화재	성주사 낭혜화상백월보광탑비의 16종	문화공보담당관실	국보(1), 보물(3) 중요민속자료(3) 유형문화재(10)
	무형문화재	보령남포벼루제작(김진한)	문화공보담당관실	
	사적	성주사지의외 2종	문화공보담당관실	
	기념물	보령 남포읍성의 5종	문화공보담당관실	
	민속자료	보령 독산리 독살의 1종	문화공보담당관실	
	문화재자료	오천향교 대성전의 18종	문화공보담당관실	
	등록문화재	보령 청소역	문화공보담당관실	
	향토유적	집성당의 2종	문화공보담당관실	
자연자원	천연기념물	보령 외연도 상록수림	문화공보담당관실	
기타관리 책임자산	전시물	삼엽충화석의1,810종(3,910점)	보령시시설관리공단	석탄박물관

## 4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

[단위: 원]

구		분	금	액
I. 2012회계연도세출액(내부거래 차감후)			476,153,340,939	
II. 세출조정사항			(121,582,065,101)	
1. 자금유출이 없는 비용 가산			35,423,868,929	
	자산처분손실		585,354,125	
	감가상각비		33,588,936,388	
	대손상각비		781,833,403	
	퇴직급여		241,350,209	
	기타 자금유출이 없는 비용		56,183,636	
	발생주의 기간비용 조정사항		170,211,168	
2. 자산 취득으로 인한 자금 유출액 차감			127,187,001,965	
	판매용 재고자산 취득		814,152,988	
	장·단기대여금 및 보증금 회수		3,363,291,430	
	일반유형자산 취득		5,954,109,246	
	주민편의시설 취득		18,782,125,930	
	사회기반시설 취득		85,524,184,271	
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출		12,749,138,100	
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액 차감			29,818,932,065	
	차입부채 상환		12,500,000,000	
	보조금 반납		6,192,933,400	
	퇴직금 또는 퇴직보험료 지급		404,189,830	
	기타 부채상환으로 인한 자금유출		10,721,808,835	
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액 차감			-	
	자본잉여금 반납		-	
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)			337,640,846,838	

구 분		금 액
IV. 2012회계연도 세입액(내부거래 차감후)		631,788,679,091
V. 세입 조정사항		(171,992,718,437)
1.	전년도 순세계잉여금 및 이월금 차감	124,986,263,434
2.	자금유입이 없는 수익 자산	4,462,269,483
	정수결정액과 수납액의 차이	1,951,139,363
	자산처분이익	1,056,796,382
	대손충당금환입	1,209,830
	퇴직급여충당부채환입	9,385,102
	기타 자금유입이 없는 수익	714,091,647
	발생주의 기간수익 조정사항	729,647,159
3.	자산처분으로 인한 자금 유입액 차감	2,411,676,353
	판매용 재고자산 판매	843,595,165
	장·단기대여금 회수	1,568,081,188
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	-
4.	부채 증가로 인한 자금 유입액 차감	7,267,709,594
	보조금 집행잔액 부채	2,721,984,592
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	4,545,725,002
5.	순자산증가로 인한 자금 유입액 차감	33,345,697,470
	자본잉여금 수입	33,345,697,470
VI. 재정운영보고서의 수익(IV+V)		442,865,531,654
VII. 재정운영보고서의 운영차액(VI-III)		105,224,684,816

## 5. 재정운영보고서

### 5-1. 재정운영보고서(일반회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	244,580,420,466	139,430,092,258	105,150,328,208
일반공공행정	31,111,596,463	2,432,556,323	28,679,040,140
입법및선거관리	780,104,081	-	780,104,081
의회사무국	780,104,081	-	780,104,081
지방의회 운영 지원	780,104,081	-	780,104,081
지방행정·재정지원	17,606,683,432	1,296,445,700	16,310,237,732
기획감사실	16,991,049,108	914,177,970	16,076,871,138
건전재정 운영	700,324,358	914,177,970	(213,853,612)
재무활동	16,290,724,750	-	16,290,724,750
세무과	410,035,324	29,166,120	380,869,204
누수없는 자주재원 관리	405,947,944	29,166,120	376,781,824
재무활동(세무과)	4,087,380	-	4,087,380
시설관리사업소	205,599,000	353,101,610	(147,502,610)
재무활동(시설관리사업소)	205,599,000	353,101,610	(147,502,610)
재정·금융	-	-	-
일반행정	12,724,808,950	1,136,110,623	11,588,698,327
기획감사실	429,171,573	-	429,171,573
선진모범 시정구현	429,171,573	-	429,171,573
문화공보실	463,031,842	115,244,686	347,787,156
생동감 있는 시정 홍보	463,031,842	115,244,686	347,787,156
총무과	2,688,361,809	79,799,000	2,608,562,809
지방공무원 육성	1,603,130,430	-	1,603,130,430
지방행정 역량 강화	1,085,231,379	79,799,000	1,005,432,379

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
주민생활지원과	270,302,220	74,417,660	195,884,560
자원봉사 활동지원	270,302,220	74,417,660	195,884,560
자치정보과	2,257,600,185	116,459,850	2,141,140,335
주민자치 기반 강화	89,836,903	28,440,290	61,396,613
선진정보화 기반 구축	2,031,338,813	60,990,940	1,970,347,873
새마을운동 지원	136,424,469	27,028,620	109,395,849
회계과	2,044,774,056	508,744,042	1,536,030,014
투명하고 공정한 회계운영	1,145,446,015	355,162,807	790,283,208
완벽한 국.공유 재산 관리	152,609,205	54,297,860	98,311,345
아름답고 쾌적한 청사관리	746,718,836	99,283,375	647,435,461
사회복지과	242,100,000	-	242,100,000
지방행정 역량 강화	242,100,000	-	242,100,000
허가민원과	275,648,944	155,420,985	120,227,959
민원봉사 행정구현	222,437,283	155,420,985	67,016,298
허가민원의 원스톱 처리	53,211,661	-	53,211,661
전략사업과	27,451,000	6,772,840	20,678,160
성과전략	27,451,000	6,772,840	20,678,160
시설관리사업소	31,981,015	-	31,981,015
공공시설물 관리	31,981,015	-	31,981,015
웅천읍	600,862,881	17,465,330	583,397,551
웅천읍 주민행정 편의도모	600,862,881	17,465,330	583,397,551
주포면	137,433,782	4,191,510	133,242,272
주포면 주민 행정 편의 도모	137,433,782	4,191,510	133,242,272
주교면	214,067,913	14,015,600	200,052,313
주교면 주민행정 편의도모	214,067,913	14,015,600	200,052,313
오천면	629,373,380	8,989,090	620,384,290
오천면 주민 행정 편의 도모	629,373,380	8,989,090	620,384,290

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
천북면	240,907,867	15,727,360	225,180,507
주민 행정 편의 도모	240,907,867	15,727,360	225,180,507
청소면	181,668,010	547,390	181,120,620
청소면 주민행정 편의도모	181,668,010	547,390	181,120,620
청라면	201,421,920	3,604,370	197,817,550
주민 행정 편의 도모	201,421,920	3,604,370	197,817,550
남포면	258,556,709	1,814,830	256,741,879
남포면 주민행정 편의도모	258,556,709	1,814,830	256,741,879
주산면	288,877,220	2,891,260	285,985,960
주산면 주민행정 편의도모	288,877,220	2,891,260	285,985,960
미산면	135,368,700	1,306,590	134,062,110
미산면 주민행정 편의도모	135,368,700	1,306,590	134,062,110
성주면	183,802,896	4,452,510	179,350,386
성주면 주민행정 편의도모	183,802,896	4,452,510	179,350,386
대천1동	207,949,705	4,245,720	203,703,985
대천1동 주민행정 편의도모	207,949,705	4,245,720	203,703,985
대천2동	154,978,201	-	154,978,201
대천2동 주민 행정 편의 도모	154,978,201	-	154,978,201
대천3동	151,398,465	-	151,398,465
대천3동 주민행정 편의도모	151,398,465	-	151,398,465
대천4동	198,742,255	-	198,742,255
주민 행정 편의 도모	198,742,255	-	198,742,255
대천5동	208,976,402	-	208,976,402
대천5동 주민 행정 편의 도모	208,976,402	-	208,976,402
공공질서및안전	2,989,188,792	7,431,995,111	(4,442,806,319)
경찰	-	-	-
재난방재·민방위	2,989,188,792	7,431,995,111	(4,442,806,319)

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
재난안전과	2,989,188,792	7,431,995,111	(4,442,806,319)
재해 및 재난 복구 능력 강화	835,528,887	3,335,508,470	(2,499,979,583)
민방위 운영	377,071,904	13,854,007	363,217,897
재무활동	378,000,000	-	378,000,000
재해 및 재난 예방	1,367,472,653	4,082,632,634	(2,715,159,981)
유류사고 재난 복구	31,115,348	-	31,115,348
교육	6,385,934,786	1,445,417,140	4,940,517,646
유아및초중등교육	6,287,034,820	1,229,494,450	5,057,540,370
총무과	3,674,255,000	230,050,000	3,444,205,000
교육경비지원	3,674,255,000	230,050,000	3,444,205,000
전략사업과	2,607,779,820	993,423,000	1,614,356,820
학교지원사업	2,607,779,820	993,423,000	1,614,356,820
농정과	5,000,000	6,021,450	(1,021,450)
학교지원 사업	5,000,000	6,021,450	(1,021,450)
고등교육	6,000,000	-	6,000,000
문화공보실	6,000,000	-	6,000,000
문화.예술교육지원	6,000,000	-	6,000,000
평생·직업교육	92,899,966	215,922,690	(123,022,724)
총무과	77,899,966	22,000,000	55,899,966
평생학습체계 구축	77,899,966	22,000,000	55,899,966
지역경제과	15,000,000	193,922,690	(178,922,690)
과학문화 지원	15,000,000	193,922,690	(178,922,690)
문화및관광	13,126,897,763	9,860,562,011	3,266,335,752
문화예술	2,150,434,983	5,452,660,620	(3,302,225,637)
문화공보실	1,999,659,142	5,452,660,620	(3,453,001,478)
문화예술 진흥	1,999,659,142	5,452,660,620	(3,453,001,478)
시설관리사업소	150,775,841	-	150,775,841

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
공공도서관 운영	150,775,841	-	150,775,841
관광	4,730,676,331	221,592,520	4,509,083,811
관광과	3,796,145,685	128,816,990	3,667,328,695
관광산업 진흥	2,704,931,247	151,845,010	2,553,086,237
재무활동	275,576,000	-	275,576,000
관광 기반 확충 및 관리	815,638,438	(23,028,020)	838,666,458
시설관리사업소	123,753,598	-	123,753,598
동백관 운영	123,753,598	-	123,753,598
해수욕장경영사업소	810,777,048	92,775,530	718,001,518
관광 기반 확충 및 관리	810,777,048	92,775,530	718,001,518
체육	4,747,103,718	996,595,549	3,750,508,169
문화공보실	3,907,538,649	996,595,549	2,910,943,100
만세보령 체육 육성	3,907,538,649	996,595,549	2,910,943,100
시설관리사업소	839,565,069	-	839,565,069
체육시설운영	839,565,069	-	839,565,069
문화재	1,438,863,606	3,189,713,322	(1,750,849,716)
문화공보실	1,438,863,606	3,189,713,322	(1,750,849,716)
문화재보존및계승	1,438,863,606	3,189,713,322	(1,750,849,716)
문화및관광일반	59,819,125	-	59,819,125
시설관리사업소	59,819,125	-	59,819,125
관광명소 석탄박물관 운영	59,819,125	-	59,819,125
환경보호	15,979,600,842	6,409,983,756	9,569,617,086
상하수도·수질	3,038,052,130	5,137,220,985	(2,099,168,855)
환경보호과	1,272,352,331	937,908,249	334,444,082
환경수질 개선	1,272,352,331	937,908,249	334,444,082
수도사업소	1,765,699,799	4,199,312,736	(2,433,612,937)
상수도 식수 관리	1,275,699,799	4,199,312,736	(2,923,612,937)

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
재무활동	490,000,000	-	490,000,000
폐기물	8,530,360,123	54,400,000	8,475,960,123
환경보호과	8,530,360,123	54,400,000	8,475,960,123
쾌적한 생활환경	8,530,360,123	54,400,000	8,475,960,123
대기	48,862,231	9,792,000	39,070,231
환경보호과	48,862,231	9,792,000	39,070,231
환경오염물질 적정관리	48,862,231	9,792,000	39,070,231
자연	290,423,648	27,821,790	262,601,858
환경보호과	172,830,508	16,222,000	156,608,508
환경기반 구축	172,830,508	16,222,000	156,608,508
전략사업과	117,593,140	11,599,790	105,993,350
녹색성장	117,593,140	11,599,790	105,993,350
해양	2,596,096,450	1,152,018,524	1,444,077,926
해양수산과	2,596,096,450	1,152,018,524	1,444,077,926
해양오염 관리	2,596,096,450	1,152,018,524	1,444,077,926
환경보호일반	1,475,806,260	28,730,457	1,447,075,803
환경보호과	1,475,806,260	28,730,457	1,447,075,803
재무활동	866,167,000	-	866,167,000
환경보호일반	609,639,260	28,730,457	580,908,803
사회복지	83,188,222,815	55,215,427,487	27,972,795,328
기초생활보장	17,749,106,362	15,916,883,570	1,832,222,792
주민생활지원과	17,749,106,362	15,916,883,570	1,832,222,792
국민기초생활보장	17,749,106,362	15,916,883,570	1,832,222,792
취약계층지원	17,566,928,830	10,627,823,750	6,939,105,080
주민생활지원과	1,797,077,975	561,836,840	1,235,241,135
지역사회복지 지원	1,797,077,975	561,836,840	1,235,241,135
사회복지과	15,769,850,855	10,065,986,910	5,703,863,945

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
장애인·아동복지 증진	15,768,607,015	10,065,986,910	5,702,620,105
행여자 보호	1,243,840	-	1,243,840
보육·가족맞이여성	17,359,876,496	10,677,406,460	6,682,470,036
사회복지과	17,359,876,496	10,677,406,460	6,682,470,036
여성발전 육성	17,359,876,496	10,677,406,460	6,682,470,036
노인·청소년	26,400,109,620	17,595,621,050	8,804,488,570
사회복지과	26,400,109,620	17,595,621,050	8,804,488,570
노인복지 및 시설운영	25,448,843,756	17,415,264,010	8,033,579,746
청소년 보호 및 육성	842,714,864	180,357,040	662,357,824
재무활동	108,551,000	-	108,551,000
노동	1,266,088,091	397,692,657	868,395,434
지역경제과	1,266,088,091	397,692,657	868,395,434
고용촉진안정	1,266,088,091	397,692,657	868,395,434
보훈	728,684,416	-	728,684,416
주민생활지원과	728,684,416	-	728,684,416
보훈 관리 및 지원	728,684,416	-	728,684,416
주택	-	-	-
사회복지일반	2,117,429,000	-	2,117,429,000
주민생활지원과	2,117,429,000	-	2,117,429,000
재무활동	2,117,429,000	-	2,117,429,000
보건	5,034,486,963	3,202,831,832	1,831,655,131
보건의료	5,011,854,073	3,192,137,242	1,819,716,831
사회복지과	26,350,400	-	26,350,400
공중위생 관리	26,350,400	-	26,350,400
보건소	4,985,503,673	3,192,137,242	1,793,366,431
의료시설 기반구축	721,739,673	1,778,419,185	(1,056,679,512)
양질의 의료서비스	2,465,396,149	665,968,837	1,799,427,312

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
주민평생 건강 증진	456,133,610	242,042,000	214,091,610
감염병 관리	904,336,503	247,961,450	656,375,053
생애주기별 건강 관리	437,897,738	257,745,770	180,151,968
식품의약안전	22,632,890	10,694,590	11,938,300
사회복지과	22,632,890	10,694,590	11,938,300
식품위생 관리	22,632,890	10,694,590	11,938,300
농림해양수산	55,167,209,679	40,194,749,142	14,972,460,537
농업·농촌	36,187,668,997	26,234,194,846	9,953,474,151
전략사업과	1,252,028,180	291,079,000	960,949,180
농림수산정책	150,370,960	26,677,000	123,693,960
마케팅 지원	1,101,657,220	264,402,000	837,255,220
건설과	5,773,535,942	7,679,485,417	(1,905,949,475)
농촌생활환경기반확충	5,773,535,942	7,679,485,417	(1,905,949,475)
농정과	25,367,814,888	17,188,196,985	8,179,617,903
농촌인력 육성	1,631,180,796	457,032,090	1,174,148,706
농가 소득 안정	13,131,266,390	9,276,881,220	3,854,385,170
농산물 생산·유통관리	257,499,700	141,624,835	115,874,865
축산경쟁력 강화	3,165,956,691	1,896,253,560	1,269,703,131
농업 경쟁력 강화	3,988,847,760	3,540,272,000	448,575,760
원예, 유통업사업 육성	864,344,005	668,443,680	195,900,325
안전농산물 생산	32,021,210	9,606,160	22,415,050
가축방역강화	2,296,698,336	1,198,083,440	1,098,614,896
농업기술센터	3,794,289,987	1,075,433,444	2,718,856,543
농업 경쟁력 강화	3,036,185,484	945,215,097	2,090,970,387
농업 기술 보급	758,104,503	130,218,347	627,886,156
임업·산촌	5,087,758,354	6,035,775,472	(948,017,118)
산림공원과	5,087,758,354	6,035,775,472	(948,017,118)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
산림 재해방지	1,764,915,477	2,093,589,432	(328,673,955)
임업 경쟁력 강화	937,325,930	1,528,835,481	(591,509,551)
산림 자원화	1,715,280,034	876,998,544	838,281,490
재무활동	153,892,000	-	153,892,000
국토공원화	408,344,913	1,444,552,015	(1,036,207,102)
자연재해 피해복구	108,000,000	91,800,000	16,200,000
해양수산·어촌	13,891,782,328	7,924,778,824	5,967,003,504
해양수산과	13,891,782,328	7,924,778,824	5,967,003,504
어촌 소득 안정	7,264,295,528	3,321,776,824	3,942,518,704
해양수산 자원화	6,627,486,800	4,603,002,000	2,024,484,800
산업·중소기업	3,097,048,744	4,483,526,802	(1,386,478,058)
산업금융지원	-	-	-
산업기술지원	-	-	-
무역및투자유치	-	-	-
산업진흥·고도화	-	-	-
에너지및자원개발	-	-	-
산업·중소기업일반	3,097,048,744	4,483,526,802	(1,386,478,058)
지역경제과	3,097,048,744	4,483,526,802	(1,386,478,058)
지역경제 활성화	469,124,874	1,635,842,362	(1,166,717,488)
중소기업 금융지원	1,990,129,800	2,452,216,000	(462,086,200)
에너지수급안정 및 공급개선	627,794,070	395,468,440	232,325,630
재무활동	10,000,000	-	10,000,000
수송및교통	11,351,528,854	2,742,601,761	8,608,927,093
도로	3,265,437,406	2,206,910,926	1,058,526,480
도로교통과	2,245,840,880	2,175,195,921	70,644,959
도로정비사업 확충	2,245,840,880	2,175,195,921	70,644,959
시설관리사업소	1,019,596,526	31,715,005	987,881,521

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
가로·방법등 관리	1,019,596,526	31,715,005	987,881,521
도시철도	-	-	-
해운·항만	557,534,900	170,563,835	386,971,065
해양수산물	557,534,900	170,563,835	386,971,065
해양운송 관리	557,534,900	170,563,835	386,971,065
항공·공항	-	-	-
대중교통·물류등기타	7,528,556,548	365,127,000	7,163,429,548
도로교통과	7,528,556,548	365,127,000	7,163,429,548
교통행정 개선	7,528,556,548	365,127,000	7,163,429,548
국토및지역개발	8,676,830,438	5,912,955,473	2,763,874,965
수자원	-	-	-
지역및도시	8,480,704,884	5,912,955,473	2,567,749,411
자치정보과	2,929,662,245	599,382,630	2,330,279,615
주민불편 해소	2,897,450,245	599,382,630	2,298,067,615
재무활동	32,212,000	-	32,212,000
관광과	983,477,977	3,960,358,080	(2,976,880,103)
특수상황지역개발	983,477,977	3,960,358,080	(2,976,880,103)
건설과	474,585,559	(79,385,570)	553,971,129
취약지 및 지역개발	450,815,559	(79,385,570)	530,201,129
재무활동	23,770,000	-	23,770,000
도시주택과	2,945,142,424	1,396,312,981	1,548,829,443
도시개발	1,119,091,580	341,609,550	777,482,030
주거안정 도모	805,272,844	997,328,431	(192,055,587)
재무활동	1,011,778,000	-	1,011,778,000
자연재해피해복구	9,000,000	57,375,000	(48,375,000)
도로교통과	3,085,800	(3,592,456)	6,678,256
도시개발	3,085,800	(3,592,456)	6,678,256

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
토지관리과	541,484,040	39,879,808	501,604,232
지적관리	277,874,109	21,673,871	256,200,238
새주소와 공간정보 구축	263,609,931	18,205,937	245,403,994
웅천읍	120,727,319	-	120,727,319
웅천읍 소규모 지역개발	120,727,319	-	120,727,319
주포면	40,926,574	-	40,926,574
주포면 소규모 지역개발	40,926,574	-	40,926,574
주교면	17,601,654	-	17,601,654
주교면 소규모 지역개발	17,601,654	-	17,601,654
오천면	3,706,447	-	3,706,447
오천면소규모 지역개발	3,706,447	-	3,706,447
천북면	44,780,740	-	44,780,740
천북면 소규모 지역개발	44,780,740	-	44,780,740
청소면	42,426,410	-	42,426,410
청소면 소규모 지역개발	42,426,410	-	42,426,410
청라면	80,173,052	-	80,173,052
청라면 소규모 지역개발	80,173,052	-	80,173,052
남포면	5,377,873	-	5,377,873
남포면 소규모 지역개발	5,377,873	-	5,377,873
주산면	4,696,307	-	4,696,307
주산면 소규모 지역개발	4,696,307	-	4,696,307
미산면	6,209,146	-	6,209,146
미산면 소규모 지역개발	6,209,146	-	6,209,146
성주면	19,570,256	-	19,570,256
성주면 소규모 지역개발	19,570,256	-	19,570,256
대천1동	79,974,699	-	79,974,699
대천1동 소규모 지역개발	79,974,699	-	79,974,699

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
대천2동	47,158,546	-	47,158,546
대천2동 소규모 지역개발	47,158,546	-	47,158,546
대천3동	39,817,490	-	39,817,490
대천3동 소규모 지역개발	39,817,490	-	39,817,490
대천4동	7,054,793	-	7,054,793
대천4동 소규모 지역개발	7,054,793	-	7,054,793
대천5동	43,065,533	-	43,065,533
대천5동 소규모 지역개발	43,065,533	-	43,065,533
산업단지	196,125,554	-	196,125,554
지역경제과	196,125,554	-	196,125,554
산업단지 조성 및 운영	196,125,554	-	196,125,554
과학기술	-	-	-
기술개발	-	-	-
과학기술연구지원	-	-	-
과학기술일반	-	-	-
예비비	-	-	-
예비비	-	-	-
기타	8,471,874,327	97,485,420	8,374,388,907
기타	8,471,874,327	97,485,420	8,374,388,907
의회사무국	180,912,447	-	180,912,447
행정운영경비	180,912,447	-	180,912,447
기획감사실	74,513,594	-	74,513,594
행정운영경비	74,513,594	-	74,513,594
문화공보실	108,347,520	-	108,347,520
행정운영경비	58,347,520	-	58,347,520
재무활동	50,000,000	-	50,000,000
총무과	309,033,100	-	309,033,100

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
행정운영경비	309,033,100	-	309,033,100
주민생활지원과	217,433,749	-	217,433,749
행정운영경비	217,433,749	-	217,433,749
자치정보과	47,949,502	-	47,949,502
행정운영경비	47,949,502	-	47,949,502
세무과	39,946,144	-	39,946,144
행정운영경비	39,946,144	-	39,946,144
회계과	2,219,982,987	97,485,420	2,122,497,567
행정운영경비(회계과)	2,219,982,987	97,485,420	2,122,497,567
관광과	52,016,395	-	52,016,395
행정운영경비	52,016,395	-	52,016,395
사회복지과	62,853,266	-	62,853,266
행정운영경비	62,853,266	-	62,853,266
환경보호과	739,486,207	-	739,486,207
행정운영경비	739,486,207	-	739,486,207
허가민원과	71,580,460	-	71,580,460
행정운영경비	71,580,460	-	71,580,460
전략사업과	54,246,901	-	54,246,901
행정운영경비(전략사업과)	54,246,901	-	54,246,901
지역경제과	59,309,659	-	59,309,659
행정운영경비	59,309,659	-	59,309,659
건설과	69,688,039	-	69,688,039
행정운영경비	69,688,039	-	69,688,039
도시주택과	101,995,059	-	101,995,059
행정운영경비(도시주택과)	101,995,059	-	101,995,059
도로교통과	74,274,004	-	74,274,004
행정운영경비	74,274,004	-	74,274,004

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
재난안전과	91,642,652	-	91,642,652
행정운영경비	91,642,652	-	91,642,652
농정과	68,944,366	-	68,944,366
행정운영경비	68,944,366	-	68,944,366
해양수산과	69,469,830	-	69,469,830
행정운영경비	69,469,830	-	69,469,830
산림공원과	111,275,018	-	111,275,018
행정운영경비	111,275,018	-	111,275,018
토지관리과	72,381,018	-	72,381,018
행정운영경비	72,381,018	-	72,381,018
보건소	656,263,223	-	656,263,223
행정운영경비	656,263,223	-	656,263,223
농업기술센터	384,500,354	-	384,500,354
행정운영경비	384,500,354	-	384,500,354
시설관리사업소	356,905,842	-	356,905,842
행정운영경비(시설관리사업소)	356,905,842	-	356,905,842
해수욕장경영사업소	391,701,350	-	391,701,350
행정운영경비	391,701,350	-	391,701,350
웅천읍	153,452,372	-	153,452,372
웅천읍 행정운영경비	153,452,372	-	153,452,372
주포면	64,292,400	-	64,292,400
주포면 행정운영경비	64,292,400	-	64,292,400
주교면	83,162,000	-	83,162,000
주교면 행정운영경비	83,162,000	-	83,162,000
오천면	145,639,808	-	145,639,808
오천면 행정운영경비	145,639,808	-	145,639,808
천북면	88,109,598	-	88,109,598

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
천북면 행정운영경비	88,109,598	-	88,109,598
청소면	80,875,427	-	80,875,427
청소면 인력운영경비	80,875,427	-	80,875,427
청라면	109,621,335	-	109,621,335
청라면 행정운영 경비	109,621,335	-	109,621,335
남포면	125,985,247	-	125,985,247
남포면 행정운영경비	125,985,247	-	125,985,247
주산면	129,693,705	-	129,693,705
주산면 행정운영경비	129,693,705	-	129,693,705
미산면	136,740,313	-	136,740,313
미산면 행정운영경비	136,740,313	-	136,740,313
성주면	91,134,879	-	91,134,879
성주면 행정운영경비	91,134,879	-	91,134,879
대천1동	132,540,052	-	132,540,052
대천1동 행정운영경비	132,540,052	-	132,540,052
대천2동	110,421,007	-	110,421,007
대천2동 행정운영경비	110,421,007	-	110,421,007
대천3동	100,741,095	-	100,741,095
행정운영경비(대천3동)	100,741,095	-	100,741,095
대천4동	105,620,921	-	105,620,921
대천4동 행정운영경비	105,620,921	-	105,620,921
대천5동	127,191,482	-	127,191,482
대천5동 행정운영경비	127,191,482	-	127,191,482
II. 관리운영비	-	-	53,785,594,540
1. 인건비	-	-	53,785,594,540
급여	-	-	44,436,371,780
복리후생비	-	-	9,126,908,500

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
기타인건비	-	-	-
퇴직급여	-	-	222,314,260
2.경비	-	-	-
도서구입및인쇄비	-	-	-
소모품비	-	-	-
홍보및광고비	-	-	-
지급수수료	-	-	-
일반유형자산수선유지비	-	-	-
주민편의시설수선유지비	-	-	-
사회기반시설수선유지비	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	-
교육훈련비	-	-	-
제세공과금	-	-	-
보험료및공제료	-	-	-
임차료	-	-	-
출장비	-	-	-
연구개발비	-	-	-
업무추진비	-	-	-
행사비	-	-	-
의회비	-	-	-
위탁대행사업비	-	-	-
예술단운동부운영비	-	-	-
주민자치활동운영비	-	-	-
징수교부금	-	-	-
연료비	-	-	-
원·정수구입비	-	-	-
용지·주택매출원가	-	-	-

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
기타운영비	-	-	-
3.정부간이전비용	-	-	-
시도비보조금	-	-	-
조정교부금	-	-	-
재정보전금	-	-	-
지방자치단체간부담금	-	-	-
국가에대한부담금	-	-	-
교육비특별회계전출금	-	-	-
교육기관운영비보조금	-	-	-
4.민간등이전비용	-	-	-
민간보조금	-	-	-
민간장학금	-	-	-
이차보전금	-	-	-
출연금	-	-	-
전출금비용	-	-	-
지방공공기관보조금	-	-	-
기타이전비용	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	15,036,196,230
1.운영비	-	-	-
이자비용	-	-	-
2.기타비용	-	-	15,036,196,230
자산처분손실	-	-	-
자산손상차손	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	2,627,706,345
주민편의시설감가상각비	-	-	3,421,975,469
사회기반시설감가상각비	-	-	8,624,434,874
무형자산상각비	-	-	362,079,542

IV. 필수보충정보

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
외화환산손실	-	-	-
외환차손	-	-	-
대손상각비	-	-	-
기타비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	19,175,059,598
1.자체조달수익	-	-	18,195,100,747
경상세외수익	-	-	4,331,421,523
임시세외수익	-	-	13,863,679,224
2.기타수익	-	-	979,958,851
전입금수익	-	-	-
외화환산이익	-	-	-
외환차익	-	-	-
대손충당금환입	-	-	-
퇴직급여충당부채환입	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-
기타수익	-	-	570,844,501
기타비배분수익	-	-	409,114,350
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	154,797,059,380
VI.일반수익	-	-	260,054,447,629
1.자체조달수익	-	-	41,316,917,150
지방세수익	-	-	37,715,338,150
경상세외수익	-	-	1,050,773,540
임시세외수익	-	-	2,550,805,460
2.정부간이전수익	-	-	212,218,693,000
지방교부세수익	-	-	195,393,803,000
조정교부금수익	-	-	-
재정보전금수익	-	-	16,824,890,000

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
시도비보조금반환금수익	-	-	-
기타정부간이전수익	-	-	-
3.기타수익	-	-	6,518,837,479
전입금수익	-	-	-
기부금수익	-	-	10,000,000
기타일반수익	-	-	6,508,837,479
VII. 재정운영결과(V-VI)	-	-	(105,257,388,249)

5-2. 재정운영보고서(주택사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	132,499,830	52,818,330	79,681,500
국토및지역개발	113,274,590	52,818,330	60,456,260
지역및도시	113,274,590	52,818,330	60,456,260
도시주택과	113,274,590	52,818,330	60,456,260
주거안정 도모	103,411,590	52,818,330	50,593,260
재무활동	9,863,000	-	9,863,000
기타	19,225,240	-	19,225,240
기타	19,225,240	-	19,225,240
도시주택과	19,225,240	-	19,225,240
행정운영경비(도시주택과)	19,225,240	-	19,225,240
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	27,367,683
1.기타비용	-	-	27,367,683
일반유형자산감가상각비	-	-	27,367,683
IV.비배분수익	-	-	246,585,947
1.자체조달수익	-	-	246,585,947
경상세외수익	-	-	2,208,220
임시세외수익	-	-	244,377,727
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(139,536,764)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(139,536,764)

### 5-3. 재정운영보고서(의료보호기금사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,383,093,210	234,897,320	2,148,195,890
사회복지	2,366,486,480	224,662,960	2,141,823,520
기초생활보장	2,366,486,480	224,662,960	2,141,823,520
주민생활지원과	2,366,486,480	224,662,960	2,141,823,520
국민기초생활보장	2,366,486,480	224,662,960	2,141,823,520
기타	16,606,730	10,234,360	6,372,370
기타	16,606,730	10,234,360	6,372,370
주민생활지원과	16,606,730	10,234,360	6,372,370
행정운영경비	16,606,730	10,234,360	6,372,370
II.관리운영비	-	-	9,397,633
1.인건비	-	-	9,397,633
퇴직급여	-	-	9,397,633
III.비배분비용	-	-	1,093,334
1.기타비용	-	-	1,093,334
주민편의시설감가상각비	-	-	1,093,334
IV.비배분수익	-	-	12,338,394
1.자체조달수익	-	-	12,338,394
경상세외수익	-	-	3,067,910
임시세외수익	-	-	9,270,484
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	2,146,348,463
VI.일반수익	-	-	2,117,429,000
1.기타수익	-	-	2,117,429,000
전입금수익	-	-	2,117,429,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	28,919,463

5-4. 재정운영보고서(영세민생활안정기금특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,369,664	-	3,369,664
사회복지	3,369,664	-	3,369,664
기초생활보장	3,369,664	-	3,369,664
주민생활지원과	3,369,664	-	3,369,664
국민기초생활보장	3,369,664	-	3,369,664
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	11,855,387
1.자체조달수익	-	-	11,683,790
경상세외수익	-	-	11,683,790
2.기타수익	-	-	171,597
대손충당금환입	-	-	171,597
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(8,485,723)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(8,485,723)

### 5-5. 재정운영보고서(무창포해수욕장관광지사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	61,648,500	-	61,648,500
문화및관광	61,648,500	-	61,648,500
관광	61,648,500	-	61,648,500
해수욕장경영사업소	61,648,500	-	61,648,500
관광 기반 확충 및 관리	61,648,500	-	61,648,500
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	38,181,930
1.기타비용	-	-	38,181,930
주민편의시설감가상각비	-	-	38,181,930
IV.비배분수익	-	-	90,384,020
1.자체조달수익	-	-	90,384,020
경상세외수익	-	-	90,384,020
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	9,446,410
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	9,446,410

5-6. 재정운영보고서(남포간척지구농지기금사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	80,268,813	-	80,268,813
농림해양수산	80,268,813	-	80,268,813
농업·농촌	80,268,813	-	80,268,813
건설과	80,268,813	-	80,268,813
농업 경쟁력 강화	80,268,813	-	80,268,813
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	230,534,255
1.기타비용	-	-	230,534,255
사회기반시설감가상각비	-	-	230,534,255
IV.비배분수익	-	-	25,987,930
1.자체조달수익	-	-	25,987,930
경상세외수익	-	-	25,987,930
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	284,815,138
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	284,815,138

### 5-7. 재정운영보고서(농공지구조성및관리사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,023,006,272	4,816,370,504	(3,793,364,232)
산업·중소기업	826,511,882	-	826,511,882
산업·중소기업일반	826,511,882	-	826,511,882
지역경제과	826,511,882	-	826,511,882
재무활동	826,511,882	-	826,511,882
국토및지역개발	196,494,390	4,816,370,504	(4,619,876,114)
산업단지	196,494,390	4,816,370,504	(4,619,876,114)
지역경제과	196,494,390	4,816,370,504	(4,619,876,114)
농공단지 조성 및 운영	196,494,390	4,816,370,504	(4,619,876,114)
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	33,982,938
1.기타비용	-	-	33,982,938
일반유형자산감가상각비	-	-	15,539,789
사회기반시설감가상각비	-	-	18,443,149
IV.비배분수익	-	-	15,154,738
1.자체조달수익	-	-	15,154,738
경상세외수익	-	-	15,154,738
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(3,774,536,032)
VI.일반수익	-	-	166,988,272
1.기타수익	-	-	166,988,272
기타일반수익	-	-	166,988,272
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(3,941,524,304)

5-8. 재정운영보고서(보령화력발전소주변지역지원사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	2,793,161,633	3,017,865,663	(224,704,030)
산업·중소기업	2,793,161,633	3,017,865,663	(224,704,030)
산업·중소기업일반	2,793,161,633	3,017,865,663	(224,704,030)
지역경제과	2,793,161,633	3,017,865,663	(224,704,030)
에너지수급안정 및 공급개선	2,793,161,633	3,017,865,663	(224,704,030)
II.관리운영비	-	-	1,459,000
1.인건비	-	-	1,459,000
복리후생비	-	-	1,459,000
III.비배분비용	-	-	95,105,487
1.기타비용	-	-	95,105,487
주민편의시설감가상각비	-	-	5,558,099
사회기반시설감가상각비	-	-	89,547,388
IV.비배분수익	-	-	97,978,025
1.자체조달수익	-	-	21,276,066
경상세외수익	-	-	21,276,066
2.기타수익	-	-	76,701,959
기타수익	-	-	76,701,959
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(226,117,568)
VI.일반수익	-	-	80,134,337
1.기타수익	-	-	80,134,337
기타일반수익	-	-	80,134,337
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(306,251,905)

### 5-9. 재정운영보고서(발전소주변지역지원사업용자기금특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	64,980	-	64,980
산업·중소기업	64,980	-	64,980
산업·중소기업일반	64,980	-	64,980
지역경제과	64,980	-	64,980
에너지수급안정 및 공급개선	64,980	-	64,980
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	127,205,057
1.자체조달수익	-	-	127,205,057
경상세외수익	-	-	127,205,057
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(127,140,077)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(127,140,077)

5-10. 재정운영보고서(주차장설치사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	365,309,077	-	365,309,077
수송및교통	81,812,160	-	81,812,160
대중교통·물류등기타	81,812,160	-	81,812,160
도로교통과	81,812,160	-	81,812,160
대중교통 안전 확보	81,812,160	-	81,812,160
기타	283,496,917	-	283,496,917
기타	283,496,917	-	283,496,917
도로교통과	283,496,917	-	283,496,917
행정운영경비	283,496,917	-	283,496,917
II.관리운영비	-	-	4,197,200
1.인건비	-	-	4,197,200
복리후생비	-	-	4,197,200
III.비배분비용	-	-	29,283,170
1.기타비용	-	-	29,283,170
주민편의시설감가상각비	-	-	29,283,170
IV.비배분수익	-	-	25,971,291
1.자체조달수익	-	-	16,586,189
경상세외수익	-	-	16,586,189
2.기타수익	-	-	9,385,102
퇴직급여충당부채환입	-	-	9,385,102
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	372,818,156
VI.일반수익	-	-	557,214,540
1.자체조달수익	-	-	557,214,540
임시세외수익	-	-	557,214,540
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(184,396,384)

### 5-11. 재정운영보고서(바다진흙등을이용한경영수익사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	1,443,494,116	1,156,995,362	286,498,754
문화및관광	1,341,323,096	1,156,995,362	184,327,734
관광	1,341,323,096	1,156,995,362	184,327,734
관광과	1,341,323,096	1,156,995,362	184,327,734
보령머드 경영수익사업 운영	1,333,963,836	1,156,995,362	176,968,474
재무활동	7,359,260	-	7,359,260
기타	102,171,020	-	102,171,020
기타	102,171,020	-	102,171,020
관광과	102,171,020	-	102,171,020
행정운영경비	102,171,020	-	102,171,020
II.관리운영비	-	-	15,483,316
1.인건비	-	-	15,483,316
복리후생비	-	-	5,845,000
퇴직급여	-	-	9,638,316
III.비배분비용	-	-	170,406,317
2.기타비용	-	-	170,406,317
일반유형자산감가상각비	-	-	32,225,975
주민편의시설감가상각비	-	-	138,180,342
IV.비배분수익	-	-	12,237,233
1.자체조달수익	-	-	11,199,000
경상세외수익	-	-	11,199,000
2.기타수익	-	-	1,038,233
대손충당금환입	-	-	1,038,233
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	460,151,154
VI.일반수익	-	-	255,000,000
1.기타수익	-	-	255,000,000
전입금수익	-	-	255,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	205,151,154

5-12. 재정운영보고서(장기미집행도시계획시설대지보상특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	11,499,900	-	11,499,900
국토및지역개발	11,499,900	-	11,499,900
지역및도시	11,499,900	-	11,499,900
도시주택과	11,499,900	-	11,499,900
도시개발	11,499,900	-	11,499,900
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	600,540
1.자체조달수익	-	-	600,540
경상세외수익	-	-	600,540
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	10,899,360
VI.일반수익	-	-	1,000,000,000
1.기타수익	-	-	1,000,000,000
전입금수익	-	-	1,000,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(989,100,640)

### 5-13. 재정운영보고서(보령담주변지역지원사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I. 사업순원가	1,282,246,595	1,100,470,438	181,776,157
국토및지역개발	1,282,246,595	1,100,470,438	181,776,157
지역및도시	1,282,246,595	1,100,470,438	181,776,157
수도사업소	1,282,246,595	1,100,470,438	181,776,157
보령담 주변지역 환경개선	1,282,246,595	1,100,470,438	181,776,157
II. 관리운영비	-	-	-
III. 비배분비용	-	-	91,370,529
1. 기타비용	-	-	91,370,529
주민편의시설감가상각비	-	-	320,245
사회기반시설감가상각비	-	-	91,050,284
IV. 비배분수익	-	-	39,510,489
1. 자체조달수익	-	-	38,261,750
경상세외수익	-	-	38,261,750
2. 기타수익	-	-	1,248,739
기타수익	-	-	1,248,739
V. 재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	233,636,197
VI. 일반수익	-	-	745,404,562
1. 자체조달수익	-	-	449,875,000
임시세외수익	-	-	449,875,000
2. 기타수익	-	-	295,529,562
전입금수익	-	-	290,000,000
기타일반수익	-	-	5,529,562
VII. 재정운영결과( V - VI)	-	-	(511,768,365)

5-14. 재정운영보고서(기반시설특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,197,133
1.자체조달수익	-	-	3,197,133
경상세외수익	-	-	3,197,133
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(3,197,133)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(3,197,133)

### 5-15. 재정운영보고서(여객자동차공영터미널운영관리사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	66,671,615	325,145,800	(258,474,185)
수송및교통	66,671,615	325,145,800	(258,474,185)
대중교통·물류등기타	66,671,615	325,145,800	(258,474,185)
도로교통과	66,671,615	325,145,800	(258,474,185)
교통행정 개선	66,671,615	325,145,800	(258,474,185)
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,121,070
1.자체조달수익	-	-	2,121,070
경상세외수익	-	-	2,121,070
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(260,595,255)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(260,595,255)

## 5-16. 재정운영보고서(상수도사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	8,900,460,032	7,100,302,119	1,800,157,913
환경보호	8,900,460,032	7,100,302,119	1,800,157,913
상하수도·수질	8,900,460,032	7,100,302,119	1,800,157,913
수도사업소	8,900,460,032	7,100,302,119	1,800,157,913
재무활동	8,900,460,032	7,100,302,119	1,800,157,913
II.관리운영비	-	-	1,359,363,714
1.인건비	-	-	1,143,116,540
급여	-	-	861,646,620
기타인건비	-	-	281,469,920
2.경비	-	-	206,247,174
출장비	-	-	17,724,700
업무추진비	-	-	6,767,370
기타운영비	-	-	181,755,104
3.민간등이전비용	-	-	10,000,000
기타이전비용	-	-	10,000,000
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	213,297,612
1.자체조달수익	-	-	142,852,112
경상세외수익	-	-	99,755,166
임시세외수익	-	-	43,096,946
2.기타수익	-	-	70,445,500
전입금수익	-	-	70,445,500
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	2,946,224,015
VI.일반수익	-	-	210,000,000
1.기타수익	-	-	210,000,000
전입금수익	-	-	210,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	2,736,224,015

### 5-17. 재정운영보고서(대천해수욕장개발사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	966,211,580
1.인건비	-	-	469,160,920
급여	-	-	435,403,860
기타인건비	-	-	33,757,060
2.경비	-	-	176,204,070
소모품비	-	-	4,781,060
출장비	-	-	23,403,400
업무추진비	-	-	7,255,500
기타운영비	-	-	140,764,110
3.민간등이전비용	-	-	320,846,590
기타이전비용	-	-	320,846,590
III.비배분비용	-	-	3,277,632,910
1.운영비	-	-	3,175,036,962
이자비용	-	-	3,175,036,962
2.기타비용	-	-	102,595,948
일반유형자산감가상각비	-	-	102,595,948
IV.비배분수익	-	-	210,809,772
1.자체조달수익	-	-	195,776,392
경상세외수익	-	-	88,010,108
임시세외수익	-	-	107,766,284
2.기타수익	-	-	15,033,380
기타비배분수익	-	-	15,033,380
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	4,033,034,718

## 5-18. 재정운영보고서(하수도사업특별회계)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위: 원)

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	12,412,972,934	1,127,583,100	11,285,389,834
환경보호	12,412,972,934	1,127,583,100	11,285,389,834
상하수도·수질	12,412,972,934	1,127,583,100	11,285,389,834
수도사업소	12,412,972,934	1,127,583,100	11,285,389,834
재무활동	12,412,972,934	1,127,583,100	11,285,389,834
II.관리운영비	-	-	404,882,266
1.인건비	-	-	319,935,010
급여	-	-	280,647,470
기타인건비	-	-	39,287,540
2.경비	-	-	70,501,756
사회기반시설수선유지비	-	-	25,421,666
출장비	-	-	3,250,200
기타운영비	-	-	41,829,890
3.민간등이전비용	-	-	14,445,500
기타이전비용	-	-	14,445,500
III.비배분비용	-	-	2,887,998,806
1.운영비	-	-	2,262,738,200
이자비용	-	-	2,262,738,200
2.기타비용	-	-	625,260,606
자산처분손실	-	-	585,354,125
대손상각비	-	-	39,906,481
IV.비배분수익	-	-	2,318,225,203
1.자체조달수익	-	-	31,309,321
경상세외수익	-	-	29,982,651

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
임시세외수익	-	-	1,326,670
2.기타수익	-	-	2,286,915,882
전입금수익	-	-	2,277,687,000
기타수익	-	-	9,228,882
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	12,260,045,703
VI.일반수익	-	-	(2,462,648,000)
3.기타수익	-	-	(2,462,648,000)
기타일반수익	-	-	(2,462,648,000)
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	12,260,045,703

5-19. 재정운영보고서(체육진흥기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	41,929,394
1.자체조달수익	-	-	41,929,394
경상세외수익	-	-	41,929,394
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(41,929,394)
VI.일반수익	-	-	50,000,000
1.기타수익	-	-	50,000,000
전입금수익	-	-	50,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(91,929,394)

## 5-20. 재정운영보고서(자활기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	70,000,000
1.경비	-	-	70,000,000
임차료	-	-	70,000,000
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	63,429,242
1.자체조달수익	-	-	7,628,179
경상세외수익	-	-	7,628,179
2.기타수익	-	-	55,801,063
기타비배분수익	-	-	55,801,063
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	6,570,758
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	6,570,758

5-21. 재정운영보고서(저소득주민자녀장학금기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	9,458,008
1.자체조달수익	-	-	9,458,008
경상세외수익	-	-	9,458,008
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(9,458,008)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(9,458,008)

## 5-22. 재정운영보고서(노인복지기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	20,000,000	-	20,000,000
사회복지	20,000,000	-	20,000,000
노인·청소년	20,000,000	-	20,000,000
사회복지과	20,000,000	-	20,000,000
노인복지 및 시설운영	20,000,000	-	20,000,000
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	19,205,448
1.자체조달수익	-	-	19,205,448
경상세외수익	-	-	19,205,448
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	794,552
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	794,552

5-23. 재정운영보고서(여성발전기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	20,391,564
1.자체조달수익	-	-	20,391,564
경상세외수익	-	-	20,391,564
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(20,391,564)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(20,391,564)

## 5-24. 재정운영보고서(식품진흥기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	17,063,200	-	17,063,200
보건	17,063,200	-	17,063,200
식품의약안전	17,063,200	-	17,063,200
사회복지과	17,063,200	-	17,063,200
식품위생 관리	17,063,200	-	17,063,200
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	491,110
1.자체조달수익	-	-	491,110
경상세외수익	-	-	491,110
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	16,572,090
VI.일반수익	-	-	31,164,000
1.자체조달수익	-	-	31,164,000
임시세외수익	-	-	31,164,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(14,591,910)

5-25. 재정운영보고서(중소기업경영안정기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	15,553,410
1.민간등이전비용	-	-	15,553,410
이차보전금	-	-	15,553,410
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	18,238,889
1.자체조달수익	-	-	18,238,889
경상세외수익	-	-	18,238,889
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(2,685,479)
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(2,685,479)

## 5-26. 재정운영보고서(재난관리기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	255,336,609	171,905,615	83,430,994
공공질서및안전	255,336,609	171,905,615	83,430,994
재난방재·민방위	255,336,609	171,905,615	83,430,994
재난안전과	255,336,609	171,905,615	83,430,994
재해 및 재난 복구 능력 강화	255,336,609	171,905,615	83,430,994
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	55,923,275
1.자체조달수익	-	-	55,923,275
경상세외수익	-	-	55,923,275
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	27,507,719
VI.일반수익	-	-	386,094,385
1.기타수익	-	-	386,094,385
전입금수익	-	-	378,000,000
기타일반수익	-	-	8,094,385
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(358,586,666)

5-27. 재정운영보고서(폐기물처리시설설치주변지역지원기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	178,818,310	-	178,818,310
환경보호	178,818,310	-	178,818,310
폐기물	178,818,310	-	178,818,310
환경보호과	178,818,310	-	178,818,310
깨끗한 생활환경	178,818,310	-	178,818,310
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,503,878
1.자체조달수익	-	-	2,503,878
경상세외수익	-	-	2,503,878
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	176,314,432
VI.일반수익	-	-	130,000,000
1.기타수익	-	-	130,000,000
전입금수익	-	-	130,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	46,314,432

## 5-28. 재정운영보고서(농어촌진흥기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	8,573,834
1.기타비용	-	-	8,573,834
대손상각비	-	-	8,573,834
IV.비배분수익	-	-	115,439,656
1.자체조달수익	-	-	115,439,656
경상세외수익	-	-	115,439,656
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(106,865,822)
VI.일반수익	-	-	-
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(106,865,822)

5-29. 재정운영보고서(감채기금)

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

과목	당해연도		
	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	2,107,517
1.자체조달수익	-	-	2,107,517
경상세외수익	-	-	2,107,517
V.재정운영순원가( I + II + III - IV)	-	-	(2,107,517)
VI.일반수익	-	-	12,500,000,000
1.기타수익	-	-	12,500,000,000
전입금수익	-	-	12,500,000,000
VII.재정운영결과( V - VI)	-	-	(12,502,107,517)

## V.부속명세서

# 1. 일반유형자산명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	토지	243,740,773,033	521,282,400	-	317,874,240	243,944,181,193
	입목	24,084,449,144	27,018,000	-	-	24,111,467,144
	건물	26,613,473,494	201,562,710	922,403,633	-	25,892,632,571
	구축물	5,570,020,650	306,671,900	583,679,828	-	5,293,012,722
	기계장치	999,736,685	324,607,160	280,634,033	-	1,043,709,812
	차량운반구	3,161,660,111	564,066,440	744,520,148	-	2,981,206,403
	집기비품	7,572,956,159	3,362,771,080	2,233,585,514	2,404,134	8,699,737,591
	기타일반유형자산	-	253,197,800	3,538,642	1,637,000	248,022,158
	건설중인일반유형자산	1,217,640	791,262,020	-	-	792,479,660
소계		311,744,286,916	6,352,439,510	4,768,361,798	321,915,374	313,006,449,254
기 타 특별회계	토지	7,379,970,150	-	-	-	7,379,970,150
	입목	125,279,750	-	-	-	125,279,750
	건물	1,513,710,478	-	56,598,235	-	1,457,112,243
	구축물	322,999,371	-	18,877,887	-	304,121,484
	기계장치	51,597,914	660,000	5,474,733	-	46,783,181
	차량운반구	24,787,752	-	8,221,362	-	16,566,390
	집기비품	140,339,912	104,993,270	36,889,915	-	208,443,267
	소계		9,558,685,327	105,653,270	126,062,132	-
공 기 업 특별회계	토지	171,841,790	-	-	-	186,295,290
	입목	384,336,000	-	-	-	384,336,000
	건물	372,497,490	-	30,894,203	-	341,603,287
	구축물	1,013,239,482	-	378,464,111	-	634,775,371
	기계장치	722,300,973	-	83,908,402	-	638,392,571
	차량운반구	-	-	-	-	-
	집기비품	7,555,735	-	3,513,497	-	4,042,238
	소계		2,671,771,470	-	496,780,213	-
기 금	토지	55,729,850	-	-	-	55,729,850
	구축물	81,565,429	-	2,426,022	-	79,139,407
	차량운반구	22,427,486	-	8,970,994	-	13,456,492
	집기비품	95,000	-	60,000	-	35,000
소계		159,817,765	-	11,457,016	-	148,360,749
총계		324,134,561,478	6,458,092,780	4,905,880,946	321,915,374	325,364,857,938

## 2. 주민편의시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위: 원]

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	도서관	5,328,116,823	198,241,050	141,399,088	-	5,384,958,785
	주차장	51,312,840,317	29,184,940	663,965,968	-	50,678,059,289
	공원	43,295,988,521	687,799,160	409,330,798	-	43,574,456,883
	박물관및미술관	2,239,959,815	-	82,837,653	-	2,157,122,162
	수목원및휴양림	1,482,969,400	100,194,920	116,064,987	-	1,467,099,333
	문화및관광시설	45,721,401,657	1,874,181,220	1,329,482,498	-	46,266,100,379
	체육시설	30,868,125,973	570,379,890	1,015,408,583	-	30,423,097,280
	사회복지시설	15,675,813,027	22,000,000	490,319,755	-	15,207,493,272
	의료시설	13,629,255,779	125,457,510	593,229,108	-	13,161,484,181
	교육시설	4,323,000	-	1,441,000	-	2,882,000
	기타주민편의시설	27,776,434,134	1,726,038,800	1,281,399,788	-	28,221,073,146
	건설중인주민편의시설	29,327,749,890	13,329,471,230	-	-	42,657,221,120
소계		266,662,978,336	18,662,948,720	6,124,879,226	-	279,201,047,830
기 타 특별회계	주차장	422,147,454	-	29,776,932	-	392,370,522
	공원	333,301,088	-	2,364,636	-	330,936,452
	문화및관광시설	5,634,762,810	37,788,270	194,218,697	-	5,478,332,383
	체육시설	-	23,101,800	1,343,245	-	21,758,555
	사회복지시설	75,384,278	16,832,200	3,359,481	-	88,856,997
	의료시설	94,603,526	-	18,718,237	-	75,885,289
	기타주민편의시설	255,701,980	41,564,940	19,472,436	-	277,794,484
소계		6,815,901,136	119,287,210	269,253,664	-	6,665,934,682
기금	문화및관광시설	73,770,489	-	19,474,403	-	54,296,086
소계		73,770,489	-	19,474,403	-	54,296,086
총계		273,552,649,961	18,782,235,930	6,413,607,293	-	285,921,278,598

### 3. 사회기반시설명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

[단위 : 원]

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분등)	
일반회계	도로	1,187,039,629,821	8,321,260,360	-	217,372,180	1,195,143,518,001
	상수도시설	25,769,423,777	27,433,700	1,866,963,538	-	23,929,893,939
	수질정화시설	30,278,973,959	84,614,020	1,727,583,250	542,640	28,635,462,089
	하천부속시설	53,305,271,904	2,834,365,030	-	-	56,139,636,934
	폐기물처리시설	42,246,797,795	13,975,060	1,436,735,790	-	40,824,037,065
	재활용시설	809,966,339	-	30,430,509	-	779,535,830
	농수산기반시설	109,895,020,170	516,187,970	2,831,847,144	-	107,579,360,996
	어항및항만시설	17,736,823,790	68,564,170	361,564,508	-	17,443,823,452
	기타사회기반시설	175,950,663,447	10,402,474,466	1,851,777,071	618,500	184,500,742,342
	건설중인사회기반시설	99,531,953,600	45,641,905,360	-	-	145,173,858,960
소계		1,742,564,524,602	67,910,780,136	10,106,901,810	218,533,320	1,800,149,869,608
기타특별회계	도로	6,697,321,720	-	-	-	6,697,321,720
	상수도시설	2,529,817,358	14,721,940	176,444,553	-	2,368,094,745
	수질정화시설	3,501,867,718	38,500,000	28,723,654	-	3,511,644,064
	하천부속시설	306,781,090	-	-	-	306,781,090
	농수산기반시설	15,043,398,394	14,900,000	94,791,603	-	14,963,506,791
	어항및항만시설	17,842,000	-	-	-	17,842,000
	기타사회기반시설	29,613,804,576	1,382,924,515	276,681,221	-	30,720,047,870
	건설중인사회기반시설	832,935,680	1,798,109,150	-	2,497,431,920	133,612,910
소계		58,543,768,536	3,249,155,605	576,641,031	2,497,431,920	58,718,851,190
공기업특별회계	상수도시설	56,751,104,681	7,771,007,334	2429403824	-	62,092,708,191
	수질정화시설	91,052,395,516	45,754,097,324	8496731117	-	128,309,761,723
	건설중인사회기반시설	11,401,901,380	472,414,504	-	-	11,874,315,884
소계		159,205,401,577	53,997,519,162	10,926,134,941	-	202,276,785,798
기금	하천부속시설	418,186,370	-	-	-	418,186,370
	어항및항만시설					
	기타사회기반시설	92,488,290	-	-	-	92,488,290
	건설중인사회기반시설	83,676,110	309,975,520	-	-	393,651,630
소계		594,350,770	309,975,520	-	-	904,326,290
총계		1,960,908,045,485	71,469,911,261	10,683,542,841	2,715,965,240	2,018,074,122,375

## 4. 감가상각명세서

2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액	
일반회계	일반유형자산	건물	8,599,592,171	922,403,633	-	9,521,995,804	
		건축물	2,438,992,640	583,679,828	-	3,022,672,468	
		기계장치	987,456,671	280,634,033	-	1,268,090,704	
		차량운반구	5,861,199,442	744,520,148	-	6,605,719,590	
		집기비품	13,088,728,930	2,233,585,514	-	15,322,314,444	
		기타일반유형자산	-	3,538,642	-	3,538,642	
		계	30,975,969,854	4,768,361,798	-	35,744,331,652	
		주민편의시설	도서관	2,861,625,363	141,399,088	-	3,003,024,451
	주차장		7,838,200,046	663,965,968	-	8,502,166,014	
	공원		1,044,094,712	409,330,798	-	1,453,425,510	
	박물관및미술관		623,067,682	82,837,653	-	705,905,335	
	수목원및휴양림		850,341,444	116,064,987	-	966,406,431	
	문화및관광시설		5,236,875,645	1,329,482,498	-	6,566,358,143	
	체육시설		9,813,055,242	1,015,408,583	-	10,828,463,825	
	사회복지시설		2,861,706,779	490,319,755	-	3,352,026,534	
	의료시설		3,488,134,030	593,229,108	-	4,081,363,138	
	교육시설		2,882,000	1,441,000	-	4,323,000	
	기타주민편의시설		4,490,574,003	1,281,399,788	-	5,771,973,791	
	계		39,110,556,946	6,124,879,226	-	45,235,436,172	
	사회기반시설		상수도시설	12,570,250,503	1,866,963,538	-	14,437,214,041
		수질정화시설	9,448,915,146	1,727,583,250	-	11,176,498,396	
		폐기물처리시설	10,951,287,998	1,436,735,790	-	12,388,023,788	
		재활용시설	84,936,531	30,430,509	-	115,367,040	
		농수산기반시설	64,876,996,777	2,828,551,734	-	67,705,548,511	
		어항및항만시설	5,103,169,720	361,564,508	-	5,464,734,228	
		기타사회기반시설	9,736,010,836	1,851,777,071	-	11,587,787,907	
		계	112,771,567,511	10,103,606,400	-	122,875,173,911	
	소계			182,858,094,311	20,996,847,424	-	203,854,941,735

[단위: 원]

회계구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기 타 특별회계	일반유형자산	건물	649,429,511	56,598,235	-	706,027,746
		건축물	257,831,709	18,877,887	-	276,709,596
		기계장치	14,068,086	5,474,733	-	19,542,819
		차량운반구	59,755,073	8,221,362	-	67,976,435
		집기비품	46,053,538	36,889,915	-	82,943,453
		계	1,027,137,917	126,062,132	-	1,153,200,049
	주민편의시설	주차장	173,388,976	29,776,932	-	203,165,908
		공원	6,480,012	2,364,636	-	8,844,648
		문화및관광시설	1,190,447,474	194,218,697	-	1,384,666,171
		체육시설	-	1,343,245	-	1,343,245
		사회복지시설	9,625,412	3,359,481	-	12,984,893
		의료시설	58,990,054	18,718,237	-	77,708,291
		기타주민편의시설	96,929,661	19,472,436	-	116,402,097
		계	1,535,861,589	269,253,664	-	1,805,115,253
	사회기반시설	상수도시설	457,510,022	176,444,553	-	633,954,575
		수질정화시설	131,461,902	28,723,654	-	160,185,556
		농수산기반시설	397,374,436	94,791,603	-	492,166,039
		어항및항만시설	-	-	-	-
		기타사회기반시설	1,109,688,766	276,681,221	-	1,386,369,987
		계	2,096,035,126	576,641,031	-	2,672,676,157
	소계			4,659,034,632	971,956,827	-
공 기 업 특별회계	일반유형자산	건물	119,021,880	30,894,203	-	149,916,083
		건축물	1,623,180,228	1,336,703,011	-	2,959,883,239
		기계장치	807,504,387	215,896,902	-	1,023,401,289
		차량운반구	88,422,860	-	-	88,422,860
		집기비품	309,903,837	3,513,497	8,481,120	304,936,214
		계	2,948,033,192	1,587,007,613	8,481,120	4,526,559,685
	사회기반시설	상수도시설	17,093,320,481	4,290,392,398	-	21,383,712,879
		수질정화시설	76,636,660,898	5,687,783,428	-	82,324,444,326
		계	93,729,981,379	9,978,175,826	-	103,708,157,205
소계			96,678,014,571	11,565,183,439	8,481,120	108,234,716,890
기 금	일반유형자산	건축물	7,070,311	2,426,022	-	9,496,333
		차량운반구	21,978,934	8,970,994	-	30,949,928
		집기비품	85,000	60,000	-	145,000
		계	29,134,245	11,457,016	-	40,591,261
	주민편의시설	문화및관광시설	16,789,351	19,474,403	-	36,263,754
		어항및항만시설	-	-	-	-
	사회기반시설	기타사회기반시설	-	-	-	-
		계	-	-	-	-
소계			45,923,596	30,931,419	-	76,855,015
총계			284,241,067,110	33,564,919,109	8,481,120	317,797,505,099

## 5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

[단위 : 원]

회 계 구 분		재정상태보고서			재정운영보고서		
		자 산	부 채	순자산	비 용	수 익	운영차액
일반회계		2,639,086,922,016	13,995,359,287	2,625,091,562,729	313,402,211,236	418,659,599,485	105,257,388,249
기 타 특별회계	주택사업	3,462,457,133	-	3,462,457,133	159,867,513	299,404,277	139,536,764
	의료보호기금사업	104,240,110	109,199,295	-4,959,185	2,393,584,177	2,364,664,714	-28,919,463
	영세민생활안정기금	455,477,716	-	455,477,716	3,369,664	11,855,387	8,485,723
	무창포해수욕장관광지사업	2,588,963,730	-	2,588,963,730	99,830,430	90,384,020	-9,446,410
	남포간척지구농지기금사업	20,165,367,174	-	20,165,367,174	310,803,068	25,987,930	-284,815,138
	농공지구조성 및 관리사업	26,387,254,440	15,454,355,437	10,932,899,003	1,056,989,210	4,998,513,514	3,941,524,304
	보령화력발전소주변지역지원사업	8,531,119,059	70,160,617	8,460,958,442	2,889,726,120	3,195,978,025	306,251,905
	발전소주변지역지원사업용자기금	4,441,942,816	-	4,441,942,816	64,980	127,205,057	127,140,077
	주차장설치사업	2,217,565,354	44,141,205	2,173,424,149	398,789,447	583,185,831	184,396,384
	바다진흥등을 이용한 경영수익사업	6,842,320,495	120,099,430	6,722,221,065	1,629,383,749	1,424,232,595	-205,151,154
	장기미집행도시계획시설대지보상	8,615,648,259	-	8,615,648,259	11,499,900	1,000,600,540	989,100,640
	보령담주변지역지원사업	8,296,771,400	5,529,562	8,291,241,838	1,373,617,124	1,885,385,489	511,768,365
	기반시설	529,944,404	-	529,944,404	-	3,197,133	3,197,133
	여객자동차공영터미널운영관리사업	365,853,435	-	365,853,435	66,671,615	327,266,870	260,595,255
	소계	93,004,925,525	15,803,485,546	77,201,439,979	10,394,196,997	16,337,861,382	5,943,664,385
기 금	체육진흥기금	1,515,802,593	-	1,515,802,593	-	91,929,394	91,929,394
	자활기금	246,370,097	-	246,370,097	70,000,000	63,429,242	-6,570,758
	저소득주민자녀장학기금	332,938,341	-	332,938,341	-	9,458,008	9,458,008
	노인복지기금	874,828,703	-	874,828,703	20,000,000	19,205,448	-794,552
	여성발전기금	698,185,120	-	698,185,120	-	20,391,564	20,391,564
	식품진흥기금	59,316,220	-	59,316,220	17,063,200	31,655,110	14,591,910
	중소기업경영안정기금	406,575,342	-	406,575,342	15,553,410	18,238,889	2,685,479
	재난관리기금	3,074,868,930	-	3,074,868,930	255,336,609	613,923,275	358,586,666
	폐기물처리시설설치주변지역지원기금	214,254,908	-	214,254,908	178,818,310	132,503,878	-46,314,432
	농어촌진흥기금	6,421,398,369	-	6,421,398,369	8,573,834	115,439,656	106,865,822
	감채기금	36,572,372,227	-	36,572,372,227	-	12,502,107,517	12,502,107,517
	소계	50,416,910,850	-	50,416,910,850	565,345,363	13,618,281,981	13,052,936,618
공 기 업 특별회계	상수도사업	82,894,101,716	301,187,818	82,592,913,898	10,259,823,746	7,523,599,731	-2,736,224,015
	대천해수욕장개발사업	208,877,030,971	162,791,764,385	46,085,266,586	4,243,844,490	210,809,772	-4,033,034,718
	하수도사업	129,965,157,424	40,875,615,958	89,089,541,466	15,705,854,006	3,445,808,303	-12,260,045,703
	소계	421,736,290,111	203,968,568,161	217,767,721,950	30,209,522,242	11,180,217,806	-19,029,304,436
내부거래	내부거래	-112,543,160,050	-	-112,543,160,050	-	-	-
합계	합계	3,091,701,888,452	233,767,412,994	2,857,934,475,458	354,571,275,838	459,795,960,654	105,224,684,816